ОДИТ КОНСУЛТ А&М ЕООД

София -1202
ул.Будапеща №70

Тел: 02 /948 08 13
GSM 0888 504 590

О Д И Т О Р С К И Д О К Л А Д

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
"ТРАНСПОРТ СТРОЙ"АД
ГР.СОФИЯ

Обхват

Аз извърших одит на финансовия отчет на "ТРАНСПОРТ СТРОЙ"АД, гр.София приложен от страница *1* до страница 29 включващ : счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите , отчет за паричните потоци, отчет за собствения капитал за годината завършваща на 31 декември 2011 както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовите отчети

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.Тази отговорност включва : разработването, внедряването и подържането на вътрешен контрол, позволяващ при изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет да не се допускат съществени неточности,отклонения и несъответствия,независимо дали те се дължат на измами или на грешки подбор и прилагане на подходящи счетоводни политики

и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху финансовите отчети, основаващо се на извършения от мен одит. Одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и планирането и провеждането на одита така, че да се убедя в разумна степен на сигурност доколко финансовия отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и не съответветствия.

Одитът включва извършването на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията,представени във финансовия отчет.Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на риска от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет независимо дали се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието ,за да изработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства,но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието.Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки,направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне на финансовия отчет.

Считам,че извършения от мен одит и събраните одиторски доказателства дават достатъчно основание за изразяване на одиторско мнение.

ОДИТ КОНСУЛТ А&М ЕООД

София -1202
ул.Будапеща №70

Тел: 02 /948 08 13
GSM 0888 504 590

Одит мнение

В резултат на това удостоверявам, че финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти имущественото и финансово състояние на "ТРАНСПОРТ СТРОЙ" АД към 31 декември 2011 година, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и други приложими нормативни актове в счетоводството.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл.33,пар.4) аз се запознах с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството през отчетната 2011.

Този доклад не представлява част от годишния финансов отчет за същия период и е приложен към него от страница 30 до страница 35 . Отговорността за изготвянето на този доклад за дейността се носи от ръководството за дейността на Дружеството.Считам ,че финансовата информация представена в годишен доклад на ръководството за дейността на "ТРАНСПОРТ СТРОЙ"АД гр.София съответства във всички съществени аспекти на представената и оповестена информация във финансовия отчет на дружеството към 31.12.2011г, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

0429 Маргарита Атанасова Регистриран одитор

06.04.2012г **Регистриран одитор:**

Гр.София --- ----------

/д.е.с.Маргарита Величкова Атанасова/

" ТРАНСПОРТ СТРОЙ " АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Март 2012, гр. София
Този отчет съдържа 35 страници

Съдържание страница

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 3-4
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС 5-7
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 8-9
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 10

ПРИЛОЖЕНИЕ 11-35

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 11
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 11-19
3. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ 20
4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ 20-21
5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА 21
6. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ 21
7. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ 21-22
8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ 22
9. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ 22
10. ДРУГИ ПРИХОДИ 22
11. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ 22-23
12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ 23-24
13. ВЗЕМАНИЯ 24
14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА 24
15. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ 25
16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ 25-26
17. ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ 26
18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ 26-29
19. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА 27
20. СВЪРЗАНИ ЛИЦА 27-28
21. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ 28
22. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА 29
23. ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА 30

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ТРАНСПОРТ СТРОЙ „АД
за годината, завършваща на 31 декември 2011

Наименование на разходите	Бележки	Сума текуща година 2011г.	(хил.лева) предходна година 2010г.
а			
А. Разходи			
1 Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			
2 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		8956	5883
а суровини и материали	*3*	*8488*	*5415*
б външни услуги	*4*	*468*	*468*
3 Разходи за персонала, в т.ч.	5	715	575
а разходи за възнаграждения		*588*	*478*
б разходи за осигуровки, в т.ч.		*127*	*97*
4 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.		517	2244
а р-ди за амортизация	*6*	*517*	*2244*
5 Други разходи, в т.ч.	7	453	203
а балансова ст-ст на продад. активи		*195*	*119*
б /загуба от обезценка на търговски вземания		253	51
Общо разходи за оперативна дейност /1+2+3+4+5/:		**10641**	**8905**
6 Разходи от обезценка на финансови активи		4	
отрицателни курсови разлики		*4*	
7 Разходи за лихви и други финансови разходи		94	148
Общо финансови разходи /6+7/	8	**98**	**148**

Наименование на приходите	Бележки	Сума текуща година 2011г.	(хил.лева) предходна година 2010г.
а			
А.Приходи			
1 Нетни приходи от продажби, в т.ч.	9	10868	7150
а Продукция		*10117*	*6643*
б Стоки		200	127
в Услуги		*551*	*380*
2 Увеличение на запасите от продукция и назавършено производство			
4 Други приходи, в т.ч.	10	7	16
Общо приходи за оперативна дейност /1+2+3+4/:		**10875**	**7166**
7 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.			124
а/полож. разлика от промяна на валутни курсове			
Общо финансови приходи	8		**125**

8.Печалба от обичайна дейност	136	
9 ***Извънредни разходи***		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	10739	9053
10.Счетоводна печалба /общо приходи - общо разходи/	136	
11.Разходи за данъци от печалбата		
12.Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-21	-3
13.Печалба (10-11-12)	157	
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	10875	9050

8 **Загуба от обичайна дейност**		
9 Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	10875	7291
		1762
11. Загуба (10+ред 11 и 12 ото раздел А)		
Всичко (Общо приходи +11)	10875	9050

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 10 до страница 35.

Дата : 01.03.2012г.

Съставител: *(Е.Тапузанска)*

Ръководител: *(Т.Пешкова .)*

„ТРАНСПОРТ СТРОЙ" АД София

Заверил съгласно одиторски доклад: 30.03.2012

"Одит консулт А енд М"Е ООД

0429 Маргарита Атанасова Регистриран одитор

Регистриран одитор

Маргарита Атанасова

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на **"ТРАНСПОРТ СТРОЙ „АД**
към 31 декември 2011

АКТИВ

	Раздели, групи, статии	Бележки	Сума текуща година	*(хил.лева)* предходна година
			1	2
А.	**Записан, но невнесен капитал**			
Б.	**Нетекущи /дълготрайни / активи**			
I.	***Нематериални активи***			
1	Продукти от развойна дейност			
2	Концесии,патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			1
3	Търговска репутация			
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			
	Общо за група I:			*1*
II.	***Дълготрайни материални активи***			
1	Земи и сгради, в т.ч.		560	1185
	земи		*217*	822
	сгради		343	363
2	Машини, производствено оборудване и апаратура		3159	2887
3	Съоръжения и други		17	133
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			1091
	Общо за група II:	*11.1*	*3736*	*5296*

ПАСИВ

	Раздели, групи, статии	Бележки	Сума текуща година	*(хил.лева)* предходна година
			1	2
А.	**Собствен капитал**			
I.	Записан капитал		*63*	*5*
II	Премии от емисия		1134	
III	Резерв от последващи оценки			
IV	***Резерви***			
1	Законови резерви			
2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
3	Резерв съгласно учредителен акт			
4	Други резерви			1473
	Общо за група IV:			*1473*
V	***Натрупана печалба (загуба) от минали години в т.ч.***			
	- Неразпределена печалба		5456	5834
	- Непокрита загуба		(1759)	
	Общо за група V:		*3697*	*5834*
VI	Текуща печалба (загуба)		*157*	*(1759)*
Общо раздел А:		16	**5051**	**5533**

III.	***Дългосрочни финансови активи***			
1	Акции и дялове в предприятия от група			
2	Предоставени заеми на предприятия от група			
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			
5	Дългосрочни инвестиции			
6	Други заеми			
	Общо за група III:	*11.2*	*28*	*7*
IV.	***Отсрочени данъци***			
	Общо раздел Б:	**11**	**3764**	**5304**
В.	**Текущи /краткотрайни/ активи**			
I.	***Материални запаси***			
1	Суровини и материали		154	438
2	Незавършено производство			
3	Продукция и стоки, в т.ч.			
	Продукция			
	Стоки			
4	Предоставени аванси		1	39
	Общо за група I:	*12*	*155*	*477*
II.	***Вземания***			
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		2741	2623

Б.	**Провизии и сходни задължения**			
1	Провизии за пенсии и други подобни задължения			
2	Провизии за данъци, в т.ч.			
	Отсрочени данъци			
3	Други провизии и сходни задължения			
	Общо за раздел Б:			
В.	**Задължения**			
1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.			
	до 1 година			
	над 1 година			
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.			
	до 1 година			
	над 1 година			
3	Получени аванси, в т.ч.	**17**	212	38
	до 1 година		*212*	*38*
	над 1 година			
4	Задължения към доставчици, в т.ч.	18.2	1588	2241
	до 1 година		*1588*	*1019*
	над 1 година			***1222***
5	Задължения по полици, в т.ч.			
	до 1 година			
	над 1 година			
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.			
	до 1 година			
	над 1 година			

	над 1 година			0
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.			
	над 1 година			
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.			
	над 1 година			
4	Други вземания, в т.ч.	13.1	540	134
	над 1 година			
	Общо за група II:	*13*	*3281*	*2757*
III.	***Инвестиции***			
1	Акции и дялове в предприятия от група			
2	Изкупени собствени акции			
	номинална стойност .....хил.лв.		x	x
3	Други инвестиции			
	Общо за група III:			
IV.	***Парични средства, в т.ч.***			
	в брой		60	21
	в безсрочни сметки /депозити/		1238	106
	Общо за група IV:	*14*	*1298*	*127*
Общо за раздел В:			**4734**	**3362**
Г	**Разходи за бъдещи периоди**	**15**	73	298
Сума на актива (А+Б+В+Г)			**8571**	**8964**

7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.			
	до 1 година			
	над 1 година			
8	Други задължения, в т.ч.	18.1	1720	1132
	до 1 година		*638*	*63*
	над 1 година		*1082*	*1069*
	към персонала, в т.ч.	18.1.1	50	40
	до 1 година		*50*	*40*
	над 1 година			
	осигурителни задължения,в т.ч.	18.1.1	18	14
	до 1 година		*18*	*14*
	над 1 година			
	данъчни задължения,в т.ч.	18.1.2	69	8
	до 1 година		*69*	*8*
	над 1 година			
Общо раздел В, в т.ч.:			**3520**	**3411**
	до 1 година		*2438*	
	над 1 година		*1082*	
Г	**Финансирания и приходи за бъдещи периоди**			
	финансирания			
	приходи за бъдещи периоди			
Сума на пасива (А+Б+В+Г)			**8571**	**8964**

Счетоводния баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 11 до страница 35.

Дата : 01.03.2012г.

Съставител: *(Е.Топузанска)*

Ръководител: *(Т.Неикова)*

Заверил съгласно одиторски доклад: 30.03.2012

"Одит консулт А енд М"Е ООД

Маргарита Атанасова Регистриран одитор

Регистриран одитор :

Маргарита Величкова Атанасова

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "Транспорт Строй „АД
за годината, завършваща на 31 декември 2011

Показатели		РЕЗЕРВИ						Финансов резултат			
	Основен капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Законови	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
a	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*		*7*	*8*	*9*	*10*
1.Салдо в началото на отчетния период	**5**						**1473**	**5834**	**(1759)**		**5553**
5 Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.											
увеличение	58										58
намаление											
6 Финансов резултат за текущия период										157	157
7 Разпределения на печалба, в т.ч.											
за дивиденти								*(81)*			*(81)*
10 Други изменения в собствения капитал		1134					(1473)	(297)			(636)
11.Салдо към края на отчетния период	**63**	**1134**						**5456**	**(1759)**	**157**	**5051**
13.Собствен капитал към края на отчетния период /11+-12/	**63**	**1134**						**5456**	**1759**	**157**	**5051**

Отчетът за собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 11 до страница 35.

Дата : 01.03.2012 г.

Съставител: *(Е.Топузанска)*

Ръководител: *(Таня Ненкова)*

„ТРАНСПОРТСТРОЙ" АД СОФИЯ

Заверил съгласно одиторски доклад: 30.03.2012

"Одит консулт А енд М" ЕООД

Регистриран одитор

Маргарита Величкова Атанасова

0429 Маргарита Атанасова Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "ТРАНСПОРТ СТРОЙ „АД
за годината, завършваща на 31 декември 2011

	Бележки	2011 BGN '000	2010 BGN '000
А. Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		12786	9123
Плащания на доставчици		(11944)	(7587)
Парични плащания на персонала и за социално осигуряване		(692)	(602)
Постъпления и плащания за лихви комисионни, дивиденти и други подобни			
Курсови разлики			
Платени/възстановени данъци			
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци			(193)
Други парични потоци от оперативна дейност		(25)	(-33)
Паричен поток от оперативната дейност		**125**	**708**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
Постъпления от продажби на дълготрайни активи			
Плащания за закупуване на дълготрайни активи		(9)	(349)
Постъпления по предоставени заеми			
Плащания за предоставени заеми			
Паричен поток в инвестиционната дейност		**(-9)**	**(349)**
В. Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от издаване на акционерен капитал		1134	
Постъпления от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		89	
Постъпления и плащания за лихви		(166)	11
Плащания на задължения по лизингови договори			(647)
Други плащания , нето		(3)	(3)
Плащания за дивиденти			(165)
Паричен поток във финансовата дейност		**1054**	**(804)**
Нетно намаление/увеличение на парични средства		**1170**	**(445)**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		**128**	**573**
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	*14*	**1298**	**128**

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финасовия отчет, посочени от страница 11 до страница 35.

Дата: 01.03.2012 г.

Съставител: *(Е.Тонузанска)*

Ръководител: *(Т.Ненкова)*

Заверил съгласно одиторски доклад: *Регистриран одитор*

"Одит консулт А енд М"Е ООД 30.03.2012 *Маргарита Величкова Атанасова*

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2011 ГОДИНА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„ТРАНСПОРТ СТРОЙ" АД е регистрирано в Република България и вписано в Регистъра на търговските дружества при Софийски градски съд по фирмено дело 16335/1994 година със седалище и адрес на управление гр. София Гара Искър ул"Мюнхен"6 и адрес на упражняване на дейността гр.София, кв.Гара Искър ,ул „Мюнхен"№6 .

1.1 Предмет на дейност

Дейността на дружеството през 2011 година е производство на готови бетонови смеси.

1.2 Собственост и управление

Компанията функционира във вид на акционерно дружество. Собствениците на дружеството са Таня Станимирова Ненкова и "Холсим България "АД

Дружеството се представлява и управлява от Таня Станимирова Ненкова – Изп.Директор.

1.3 Структура на дружеството

В структурата са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена. Създадени са и са утвърдени писмени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена, а вътре в тях до крайните изпълнители. Средно списъчния брой на персонала към 31.12.2011.г. 35 работници и служители (към 31.12.2010г. - 38 работници и служители)

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „ТРАНСПОРТ СТРОЙ" АД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни прдприятия.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година. Сравнителните данни са рекласифицирани с цел спазване на изискванията за представяне на новите Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия в сила от 01 януари 2010 година

2.3 Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев. От 01.07.1997 година левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня към 31.12.2011. година. Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

2.4 Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет по Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.5 Управление на финасовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

2.5.1. Риск от курсови разлики

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което не е изложено на риск, произтичащ от промени на валутните курсове.

2.5.2. Лихви по търговски и банкови заеми

При осъществяване на своята дейност при необходимост дружеството ползва заеми, като при договориране на условията по тях ръководството се стреми да договори възможно най-изгодни

условия и да минимизира лихвените рискове. Благоприятен ефект се получава от възможността за договаряне на приемливи лихвени равнища по привлечените ресурси и структурата на лихвените проценти, които съдържат постоянен и променлив компонент с предимствено тегло на постоянната величана, което минимизира вероятността от негативна промяна в движението на паричните потоци.

2.5.3. Кредитни рискове

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партнъори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово – счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

2.5.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.5.5.Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, които не са представени по справедлива стойност в баланса, и за които съществуват котировки на пазарни цени и/или достатъчно надеждни източници на информация за прилагане на други алтернативни оценъчни методи.

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

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), които не се търгуват свободно и нямат аналози на местния пазар -поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

Доколкото все още не съществува достатъчно пазарен опит, стабилност и ликвидност за покупки и продажби на някои от притежаваните от дружеството финансови активи и пасиви, за тях няма достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви

са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност и са близко до тяхната справедлива стойност, в зависимост от техният характер и матуритет.

2.6 Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите

2.6.1. Дълготрайни нематериални и материални активи

Нетекущите активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване, дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални или нематериални активи се отчитат като текущ разход.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване нетекущите активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършените последващи разходи, свързани с отделен дълготраен актив увеличават балансовата стойност на съответния актив, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за актива.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на амортизуемите дълготрайни активи. Земята не се амортизира. Дружеството е определило следните срокове на полезен живот:

- Сгради 25 години
- Съоръжения 25 години
- Машини и оборудване 8 години

- Компютри 2 години
- Транспортни средства 10 години
- Автомобили 10 години
- Други 6,67 години

Определеният полезен живот на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използуване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила проспективно, от датата на извършване на промяната.

2.6.2. Инвестиции в други предприятия

Дългосрочните инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия се представят в счетоводния баланс по себестойност.

Дългосрочни инвестиции на разположение за продажба, представляващи малцинствено участие в капитала на предприятието – емитент се представят по справедлива стойност. База за определяне на справедливата стойност е котираната пазарна цена на Българска фондова борса на най-скорошната сделка, при условие, че не е имало значителна промяна в икономическите условия в периода между датата на сделката и отчетната дата. Разликите от преоценки се представят в преоценъчен резерв.

2.6.3. Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти се представят в счетоводния баланс по справедлива стойност, определена от независим лицензиран оценител. Като такива се класифицират земи и сгради, притежавани от дружеството за получаване на наеми и/или заради увеличение на тяхната стойност. Печалбите или загубите от промените в справедливата стойност на инвестиционните имоти се отчита в Отчета за приходи и разходи за периода, през които са възникнали.

2.6.4. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Дружеството е възприело подход за обезценка на търговски и други вземания в размер на 100%, когато тяхната възраст и размер на просрочие е над една година. Загубите от обезценка се представят в Отчета за приходите и разходите. Дружеството използва корективна сметка за да намали балансовата стойност на вземанията, обезценени от кредитни загуби.

2.6.5. Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по по-ниската стойност от доставната стойност и нетната им реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Изписването на материалите е по метода на средно-претеглената цена, а в доставната им стойност се включват разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба.

2.6.6. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси и парични наличности в банкови сметки.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%)
- Лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност
- Краткосрочно блокираните средства се третират като парични средства и парични еквиваленти

2.6.7. Обезценка

Балансовата стойност на активите на предприятието се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се определя към всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите.

2.6.8. Лихвени заеми

Лихвените заеми се осчетоводяват при тяхното възникване по цена, намалена с присъщите разходи. В последствие лихвените заеми се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика

между цената и възстановимата стойност се отчита в Отчета за приходи и разходи през периода на ползване на заема на база ефективен лихвен процент.

2.6.9. Провизии

Провизии се отчитат в баланса, когато предприятието е поело юридически или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя като очаквания бъдещ паричен поток се дисконтира със ставка преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и там, където е подходящо, специфичния за задължението риск.

2.6.10. Търговски и други задължения.

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а впоследствие по амортизируема стойност.

Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване и за здравно осигуряване за 2011 г. – 30,3% трета кат.труз и 40.3% втора кат.труд (разпределено в съотношение работодател:осигурено лице 60:40 за работещите при условията на трета категория труд, каквито са по – голямата част от заетите в дружеството).

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- неспазено предизвестие – до една брутна работна заплата
- поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – до една брутна работна заплата
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството
- за неползуван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходи и разходи и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удръжки.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.6.11. Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита на етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите по приключването.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

Финансови приходи са приходите , създадени от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви , лицензионни такси и дивиденти . Те се признават когато сумата на приходите може да бъде надлежно изчислена и предприятието има икономическа изгода.

Приходите се признават както следва :

- лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база и съответният лихвен процент .

- лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение.

- дивидентите се признават , когато се установи правото на тяхното получаване.

2.6.12. Разходи

Оперативни разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансови разходи

Финансовите разходи включват плащания за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута други банкови такси и комисионни.

2.6.13. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък (ставка 10% за 2010 година). За 2011 година – данъчната ставка се запазва .

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използува балансов метод на задълженията (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори.

Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

3. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Основни производствени материали	7844	4914
Спомагателни и консумативни материали за производство Горива и смазочни материали	537	405
Резервни части за машини	66	55
Ел.енергия	39	39
Канцеларски материали	2	2
Работно облекло		
Други		
Общо	**8488**	**5415**

Разходите за основни материали включват:

	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Цимент	4417	2966
Пясък	1312	875
Филц	315	201
фракция	1233	717
добавки	567	155
ОБЩО	**7844**	**4914**

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Транспортни услуги	64	119
Гумо услуги	4	2
Услуга с бетон помпа	88	70
Анализи	25	2
Комуникационни услуги	16	18
Сервизно обслужване	8	4
Застраховки	26	54
Граждански договори	4	
Данъци	9	4
Абонаменти	5	9
Правни и нотариални услуги	13	19
Охрана	99	118

Ремонт	21	6
Обучение кадри	5	
Комисионни	11	
Одиторски услуги	23	13
Други	47	30
Общо	**468**	**468**

5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2011 BGN'000	**2010 BGN'000**
Заплати на персонала (без управленския)	473	402
Възнаграждения на управленския персонал	97	63
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	123	94
Неизползвани отпуски	18	13
Начислени суми за осигуровки за неизползвани отпуски	4	3
Общо	**715**	**575**

6. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ

	2011 BGN'000	**2010 BGN'000**
Амортизация на ДА	517	2244
Общо	**517**	**2244**

7. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	2011 BGN'000	**2010 BGN'000**
Балансова стойност на продадените ДМА-машина	3	
Балансова стойност на продадените материали	192	119
Загуба от обезценка на търговски вземанията	253	**51**
Други разходи	5	**33**
Общо	**453**	**203**

8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ

	2011 BGN'000	**2010 BGN'000**
Финансови разходи по видове		
Разходи за лихви по лизинг	90	144
Отрицателни курсови разлики	4	
Други финансови разходи	4	4
Общо	**98**	**148**

Финансови приходи по видове	
Приходи от лихви	124
Пол. разлика от промяна на вал.курсове	1
Общо	**125**

9. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажби включват:	**2011 BGN'000**	**2010 BGN'000**
Приходи от продукция	10117	6643
Приходи от услуги	551	380
Приходи от продажба на материали	200	127
Общо	**10868**	**7150**

10. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2011 BGN'000	**2010 BGN'000**
Приходи от продажба на дълготрайни активи	7	16
Общо	**7**	**16**

11. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

11.1 ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Показатели BGN' 000	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	
I. Нематериални активи									
2. Концесии,патенти,лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	9			9	8	1		9	0

3	Търговска репутация									
4	Предоставени аванси и нематериални актви в процес на изграждане									
	Общо за група I:	**9**			**9**	**8**	**1**		**9**	**0**
II	***Дълготрайни материални активи***									
1	Земи и сгради, в т.ч.	1309		605	704	124	20		144	560
	земи	822		605	217					217
	сгради	487			487	124	20		144	343
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	14558	655	127	15086	11562	490	124	11928	3158
3	Съоръжения и други	59			59	34	7		41	18
4	Предоставени аванси и материални актви в процес на изграждане	1091	65	1156	0					0
	Общо за група II:	**17017**	**720**	**1888**	**15849**	**11720**	**517**	**124**	**12113**	**3736**
III	***Дългосрочни финансови активи***									
	Общо за група III:									
IV	***Отсрочени данъци***	*7*	*28*	*7*	*28*					*28*
	Общо нетекущи /дълготрайни / активи (I+II+III+IV)	**17033**	**748**	**1895**	**15886**	**11728**	**518**	**124**	**12122**	**3764**

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2011 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

11.2 АКЦИИ И ДЯЛОВЕ В ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ГРУПАТА

Към 31.12.2011 дружеството не упражнява контрол и значително влияние в други дружества.

12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.дек.11 BGN'000	**31.дек.10 BGN'000**
Суровини и материали	154	438
Стоки		
Предоставени аванси	1	39
Общо	**155**	**477**

Суровините и материалите по видове са:

Цимент	41	142
Пясък	31	87
Филц	11	41
Фракция	16	64
Добавки	15	41
Гориво	40	63
Общо	**154**	**438**

Комисия от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2011 година, за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 „Отчитане на стоково-материални запаси". В резултат на този преглед е установено, че наличните към 31 декември 2011 година материални запаси не включват наличности, за които нетната реализируема стойност е по-ниска от отчетната им стойност.

13. ВЗЕМАНИЯ

	31.Декември.11 BGN'000	31.Декември.10 BGN'000
Вземания по продажби	2741	2623
Други вземания	540	134
Общо	**3281**	**2757**

13.1 ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.Декември.11 BGN'000	31.Декември.10 BGN'000
Други дебитори		
Надвнесен данък печалба	106	106
Съдебни вземания	434	28
Общо	**540**	**134**

14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.Декември.11 BGN'000	31.Декември.10 BGN'000
Парични средства в каса	60	21
Парични средства по сметки в банки	97	106
Депозити	1141	

Общо	**1298**	**127**

15. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31.дек.11 BGN'000	31.дек.10 BGN'000
Разходи за застраховки	7	15
Лихви по финансов лизинг	66	283
Общо	**73**	**298**

16 . СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.Декември.11 BGN'000	31.Декември.10 BGN'000
Записан капитал	63	5
Резерв от последващи оценки	1134	1473
Премии от емисии	3854	4075
Натрупани печалби/загуби	**5051**	**5553**
Общо		

Основен капитал

Акционерният капитал на„Транспорт Строй" АД е разпределен в 63 000 обикновени акции. Всяка акция е с номинал 1 лев.

Към 31 декември 2011 капиталът е разпределен между акционерите както следва:

- Таня Станимирова Ненкова 56 000 акции, които представляват 88.89% от акционерния капитал;
- "Холсим Българпия"АД – 7000 акциг, които представляват 11.11% от акционерния капитал.

Към 31 декември 2010 капиталът на дружеството е 100% собственост на Таня Станимирова Ненкова.

На общо събрание състояло се на 02 декември 2011 г., собствениците на Дружеството вземат решение за увеличение на регистрирания акционерен капитал от 56 000 лева на 63 000 лева чрез емитиране на 7000 нови акции всяка с номинал от 1.00 лев. Емисионната стойност на всяка акция е в размер на 163.00 лева. Капиталът се увеличава под условие всички новоиздадени акции да бъдат придобити от "Холсим Българпия"АД "Холсим Българпия"АД следва да внесе сумата за увеличение на капитала в размер на 1 141 000.00 лева.Разликата между общо емисионната и номиналната стойност е приета за резерв на Дружеството.

Резерв от последващи оценки

Резервите в размер на 1134 хил.лв. се състоят от премии свързани с акционерния капитал .

17. ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ

Видове аванси	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Авансово платени суми от клиенти за поръчки	212	38
Общо	**212**	**38**

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

18.1 ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Други задължения:	31.дек.11 BGN'000	31.дек.10 BGN'000
Задължения към персонала и осигурителни предприятия	68	55
Данъчни задължения	69	8
Задължение по финансов лизинг	1082	1069
Други задължения	501	
Общо	**1720**	**1132**

18.1.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕПРИЯТИЯ

Задължения към персонала и осигурителни предприятия	31.дек.11 BGN'000	31.дек.10 BGN'000
Заплати за месец декември на текущата година	32	28
Задължения за социално и здравно осигуряване	14	11
Неизползвани отпуски	18	12
Социални осигуровки върху отпуските	4	3
Общо	**68**	**54**

18.1.2. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Данъчни задължения	31.дек.11 BGN'000	31.дек.10 BGN'000

Данък върху добавената стойност	64	4
Корпоративен данък		
Данък върху доходите на физически лица	5	7
бщо	**69**	**8**

18.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ

Задължения по финансов лизинг	**31.Декември.11 BGN'000**	**31.Декември.10 BGN'000**
Интерлийз ЕАД - главница		
Интерлийз ЕАД - лихви		68
Зюд Лизинг-Главница	1016	785
Зюд лизинг -лихва	66	216
Общо	**1082**	**1069**

19 . ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

Отчет за приходите и разходите	**2011 BGN '000**	**2010 BGN '000**
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	(24)	(1745)
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината		
Отсрочени данъци върху печалбата, в т.ч:	-28	-3
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	7	
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи	**-21**	**-3**

20. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците, ключов управленски персонал и други описани по-долу.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции. Разчетните суми обикновено се изплащат по сметка.

20.1 Сделки със собствениците

	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Покупка на стоки и услуги		
- покупка на материали от "Холсим България "АД	849	
- Холсим –Кариерни м-ли	201	

20.2 Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на Съвета на директорите. През 2011г не са начислявани и изплащани възнаграждения Съвета на директорите:

20.3 Разчети със свързани лица в края на годината

	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Текущи вземания:		
- търговски		
- Холсим Бетон -Пловдив	21	
Общо вземания от свързани лица	**21**	
Текущи задължения:		
- търговски:	849	
➢ "Холсим България "ЕООД		
➢ Холсим кариерни м-ли	201	
Общо задължения към свързани лица	**1050**	

21. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ

На Ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на съществени задължения в тази област.

22. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

На заседание на общо събрание проведено на 23 декември 2011 г., собствениците на Дружеството вземат решение за увеличение на регистрирания акционерен капитал от 63 000 лева на 80 000 лева чрез издаване на 17 000 нови акции всяка с номинал от 1.00 лев. Емисионната стойност на всяка акция е в размер на 163.00 лева. На 06.02.2012 е вписано увеличението на капитала в Търговския регистър на Агенция по вписванията.

Дата:01.03.2012 година

Съставител: *(Е.Топузанска)*

Ръководител: *(Т.Ненкова)*

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА

ТРАНСПОРТ СТРОЙ АД

ДОКЛАД ЗА УПРАВЛЕНИЕТО
2011 година

"ТРАНСПОРТ СТРОЙ " АД
София , Гара Искър ул"Мюнхен"№6 тел. 973 22 06

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 Декември 2011 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия .

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

1.Информация за дружеството

ТРАНСПОРТ СТРОЙ АД Дружеството) е регистрирано на 29.08.1994г .като еднолично дружество с ограничена отговорнодт в регистъра на търговските дружества при Софийски градски съд по ф.д. № 16335/1994 г.

През 2008 г е направена регистрация на Дружеството в Търговски регистър на Агенцията по вписвания. с адрес на управление на Дружеството : гр. София Гара Искър ул «Мюнхен » № 6.

Към 31.12.2010 г. капиталът на Дружеството е бил в размер на 5 000 лв., разпределен на 500 броя дружествени дяла с номинал стойност 10 лв. за всеки дял. Към 31.12.2010 г. няма невнесен капитал .

С решение на едноличния собственик на капитала от 24.08.2011г дружеството се преобразува от ЕООД в ЕАД с капитал 50 000 лева , разпределен в 50 000 обикновени поименни налични акции с право на глас по 1 (един) лева всяка.

С решение на едноличния собственик Таня Станимирова капитала на едноичното акционерно дружество се увеличава от 50 000 лева на 87 186 лв, разпределен в 87 186 обикновени поименни налични акции с право на глас по 1 (един) лева всяка. Решението е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията от 15.09..2011 г.

С решение на Търговския регистър към Агенцията по вписванията от 01.12.2011 г. капиталът на „Транспорт скрой" АД е намален от 87 186 лева на 56 000 лева във връзка с отдеянето на ново дружество „ТС Имоти" ООД

С решение на общото събрание от 02 декември 2011 г., регистрирания акционерен капитала на Дружеството е увеличен от 56 000 лева на 63 000 лева чрез емитиране на 7000 нови акции всяка с номинал от 1.00 лев. Емисионната стойност на всяка акция е в размер на 163.00 лева. Капиталът се увеличава под условие всички новоиздадени акции да бъдат придобити от "Холсим Българпия"АД "Холсим Българпия"АД следва да внесе сумата за увеличение на капитала в размер на 1 141 000.00 лева.

С решение на Търговския регистър към Агенцията по вписванията от 21.12.2011 г. е вписано увеличаването на капиталът на „Транспорт скрой" АД на 63 000 лева

Към 31.12.2011 г ТРАНСПОРТ СТРОЙ "АД е с регистриран капитал 63 000 лева , разпределен в 63 000 броя поименни акции с номинална стойност 1 лев всяка една .

Акциите на Дружеството не са регистрирани на БФБ.

1.2 Управление

Органи на управление:
Дружеството има Съвет на директорите в състав:
1. Таня Станимирова Ненкова ;
2. Йорданка Веселинова Атанасова ;
3. Сава Пламенов Чорбаджиев;

Дружеството се представлява и управлява от Таня Станимирова Ненкова.
Към 31.12.2011 година средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 35 работници и служители (31.12.2010 г.: 38).

1.3 Предмет на дейност

- Предмет на дейност : Транспортна ,предприемаческа,инвеститорска и строителна дейност в страната и чужбина, производство и реализация на всички видове услуги и изделия за населението и строителството,сдружение на наши и чужди търговски дружества за реализиране на взаимоизгодни инициативи и търговия с всички стоки, дейности и услуги , които не са забранена със закон.

- Основна дейност : строителство

- Собственост : Дружеството е 100% частна собственост

- Капитал : Дружеството е с капитал 63 000 лева , разпределен в 63 000 акциии , с номинална стойност 1 лев всяка акция.

- Клонове : Дружеството няма регистрирани клонове.

2. ***Характеристика на дейността и основни рискове*** **:**
   - Осъществяваната от „ТРАНСПОРТ СТРОЙ "АД основна дейност е производство на бетонови смеси.
   - В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на влиянието на различни пазарни и финансови рискове. По важните от тях са :
     - ✓ ***пазарни рискове*** - всяка отрицателна промяна в общото макроикономическо развитие или в нагласите за стабилен икономически растеж окозваща влияние върху ръста на чуждестранните инвестиции и динамиката на строителния пазар .
     - ✓ ***финансови рискове*** – включват валутен риск , кредитен риск и ценови риск.Тъй като дружеството може да оперира с привлечени средства , а завишените критерии на финансовите институции към малкия и среден

бизнес покачиха цената на паричния ресурс , ръководството следва да прецизира финансовите рискове с цел избягване на тяхното влиянието.

Изминалата финансова година доказа , че горе изброените рискове са структуроопределящи за дейността на фирмата. Финансово-икономическата криза в страната , спада на нивото на чуждестранните инвестиции доведе до свиване и несигурност на строителния пазар. Липсата на ясни индикации за общото макроикономическо развитие на страната през 2012 год. , и очаквания спад в други сектори задължава ръководството на дружеството текущо да наблюдава и анализира влиянието на пазарните и финансови рискове върху дейността на дружеството , да прилага адекватни принципи и подходи с цел минимизиране на влиянието им.

3. ***Годишен финансов отчет*** :

- Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.
- Информацията представена във финансовия отчет отговаря на следните изисквания
  - ✓ разбираемост;
  - ✓ уместност;
  - ✓ надежност;
  - ✓ сравнимост.
- Съгласно българското законодателство настоящите финансови отчети са изготвени и представени в български лева , закръглени до хиляда.
- Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс на БНБ приложим в деня на извършване на операцията. Паричните позиции в чуждестранна валута се отчитат в лева по заключителния курс на БНБ на датата , към която е изготвен баланса. Курсовите разлики , произтичащи от тези операции се отчитат в Отчета за доходите.
- Други от съществено значение за дружеството разяснения са оповестени в приложението към годишния финансов отчет.

4.Анализ на резултата от дейността за 2011 и прогноза за 2012

Приходи от продажби

Приходите от продажби за 2011 са увеличени с 51,76 % в сравнение с предходната година. Едно от големите предимства на ТРАНСПОРТ СТРОЙ АД е директният контакт с клиентите и работата на фирмата по ISO 9001:2000 . Очакванията за 2012 година не са оптимистични , не се очакват се инвестиции, касаещи закупуване на машини,съоръжения и транспортни средства. В прогнозите ни не е заложен ръст на инвестициите.

Оперативни разходи

Оперативните разходи се увеличават 2011 с 19.95 % спрямо 2010, което се дължи на увеличаването на приходите на приходите в абсолютна сума.

Резултат от дейността

През 2011г дружеството е реализирало печалба от дейността в размер на 136,338.98 лева /2010г - загуба 1,758,986.48/.

Собственият капитал на дружеството е намалял с 8,71 % в сравнение с 2010 година .

Краткосрочни активи
В групата на краткосрочни активи основното перо са вземанията от клиенти където се наблюдава увеличение от 4.50 % спрямо предходната година.И през следващата година политиката ни по инициативи, свързани с вземанията от клиенти ще остане консервативна.

Краткосрочни пасиви
Основната група задължения са към основните ни доставчици, и са в рамките на уговорените срокове.

5.Финансова политика **:**

- Финансовата политика по отношение на финансовия , кредитния , ликвидния риск и риска на паричния поток касае способността на дружеството да финансира приоритетно структорноопределящи инвестиционни проекти, да изпълнява задълженията си навреме, да отчита влиянието на фактори като: междуфирмените вземания и задължения , ценова политика , данъчна политика , взаимоотношения с финансово – кредитни институции.
- Финансовата политика включва следните принципи :
  - ✓ стриктно спазване на действащото законодателство
  - ✓ мониторинг на ключови финансови показатели
  - ✓ обезпечаване на ръководството с финансово – счетоводна информация за вземане на решения
  - ✓ своевременно осигуряване на необходимите финансови ресурси за развитие на
  - ✓ дружеството при възможно най – изгодни условия
  - ✓ ефективно инвестиране на разполагаемите ресурси – собствени или привлечени
  - ✓ управление на капитала и активите на дружеството

6. Важни събития , които са настъпили след датата , към която е съставен годишния финансов отчет :

Към датата на съставяне на годишния финансовия отчет не са настъпили събития оказващи съществено значение върху имущественото и финансово състояние на дружеството.

7.Планирана стопанска политика **:**

- Фирмена политика – гъвкави решения и адаптивност към пазарните условия в страната.
- Кадрова политика – назначаване на квалифициран персонал и поддържане на оптимална структура в зависимост от дейността и целите поставени от ръководството на дружеството.
- Социална политика – насърчаване на социалния статус на работещите и създаване на добри условия на труд.
- Екологична политика – прилагане на разпоредбите на действащото екологично законодателство.

През изтеклата 2011 год. дружеството не е сключвало сделки с необичаен за дейността му характер.

Дружеството няма дялови участия в страната и чужбина под формата на ценни книжа , финансови инструменти и други.
Няма промени в основните принципи на управление на дружеството.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на Дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2011 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

„ТРАНСПОРТ СТРОЙ" АД СОФИЯ

Таня Станимирова Нейкова
Изп.директор
Гр.София, 10. 03.2012