

Консорциум „ТКБ София - Пловдив”  
СОФИЯ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ  
31 ДЕКЕМВРИ 2017

Консорциум „ТКБ София - Пловдив“  
СОФИЯ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ  
31 ДЕКЕМВРИ 2017

| СЪДЪРЖАНИЕ                                                     | СТР  |
|----------------------------------------------------------------|------|
| ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО                                        | 1-2  |
| ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД                                    | 3    |
| ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ                                 | 4    |
| ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ                                      | 5    |
| ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В НЕТНИТЕ АКТИВИ                            | 6    |
| СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ | 7-12 |

Консорциум „ТКБ София - Пловдив“  
СОФИЯ

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО  
31 ДЕКЕМВРИ 2017

Ръководството на Консорциум ТКБ София - Пловдив ДЗЗД (Дружеството) представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2017 г., изготвен на база принципите, правила и методики, заимствани от Международни стандарти за финансови отчети (МСФО).

**ОБЩИ ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО**

Консорциум ТКБ София - Пловдив ДЗЗД (Дружеството), със седалище и адрес на управление в Република България, град София - 1164, район „Лозенец“, ул. „Кръсто Сарафов“ № 20, БУЛСТАТ: 17630407, учреден със споразумение за създаване на консорциум от октомври 2012 г. между:

Талес Австрия ГМБХ, Австрия  
Капи Кинчерам АГ, Австрия  
Балкантел ООД, България

**РЕЗЮМЕ НА ДЕЙНОСТТА**

Дружеството е с предмет на дейност: Проектиране и изграждане на системи за сигнализации в участъка Севтемар - Пловдив и телекомуникации София - Пловдив по договор с ДП Национална компания „Железопътна инфраструктура“.

**ОРГАНИЗАЦИЯ И УПРАВЛЕНИЕ**

Дружеството е създадено като консорциум. Страните в Консорциума са с равномерно разпределени права и задължения. Консорциумът няма номинална стойност или съответната номинална стойност на акциите.

Организационна структура

Консорциумът няма клонове или дъщерни предприятия.

Съвет на директорите

Консорциумът е представявано единствено от д-р Алфред Вейдер, който е главен изпълнителен директор на Талес Австрия ГМБХ.

Д-р Алфред Вейдер не получава възнаграждение от Консорциума за тази дейност.

Членовете на съвета на директорите нямат право на притежаване, не са придобили или прехвърляли дялове в дружеството през съответната година.

Собственици, притежаващи повече от 25% от капитала на друго дружество, както и партньорство в управлението на други дружества или кооперации като акционери, директори или членове на бордове:

Д-р Алфред Вейдер е и главен изпълнителен директор на Талес Австрия ГМБХ във Виена.

През 2017 г. не са сключвани договори от членовете на съвета на директорите.

**ПЕРСОНАЛ**

Към 31 декември 2017 г. Консорциумът няма служители.

**ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2017г.**

През 2017 г. продажбите са в размер на 8,628 хиляди лева, които са във връзка с работи, изпълнени и одобрени през 2017. година.

През отчетната година нетният финансов резултат на Дружеството е 2 хиляди лева в резултат от оперативна печалба в размер на 4 хиляди лева и финансови разходи в размер на 2 хиляди лева.

**ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ**

Проектът, по който работи Дружеството е стартирал през 2013 г. и е продължил през следващите години. През втората половина на 2017 г. е приключил.

Очакванията на Дружеството са през 2018 г. да бъдат прехвърлени гаранционните задължения на членовете на Консорциума и съответно да бъде закрита нетната дейност.

**НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКИ И РАЗВОЙНИ ДЕЙНОСТИ**

Консорциумът не се занимава пряко с изследователски и развойни дейности.

**ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК**

Дейността на Дружество е изложена на редица рискове, в това число на ефекта от промяна на валутните курсове, лихвените проценти, кредитен и ликвиден риск. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти.

Валутно-курсев риск

Дружеството оперира в Република България, но има взаимоотношения с чуждестранни доставчици. Транзакциите с тях се извършават основно в евро, което в условията на валутен борд минимизира валутно-курсевия риск. Българският лев е фиксиран към еврото на ниво 1.95683 лв. за 1 евро.

Консорциум „ТКБ София - Пловдив“  
СОФИЯ

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО  
31 ДЕКЕМВРИ 2017

Лихвен риск

Дружеството няма лихвен риск, тъй като няма лихвоносни активи и пасиви.

Кредитен риск

Активите, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от Национална компания "Железопътна инфраструктура". Кредитният риск се управлява и следи стриктно.

Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидността предполага поддържането на достатъчно свободни парични средства и високоликовидни активи, достъпни източници на кредитиране и възможност за бързо погасяване на дълговете. Ръководството оценява ликвидния риск като минимален.

Финансовите инструменти на Дружеството включват търговски и други вземания, пари и парични еквиваленти, търговски и други задължения.

Дружеството не използва хеджиращи инструменти с цел лимитиране на финансовите рискове.

**ВИСЯЩИ СЪДЕБНИ, АДМИНИСТРАТИВНИ И АРБИТРАЖНИ ПРОИЗВОДСТВА**

Към 31.12.2017 г. дружеството не е ищец или ответник по съдебни и/или арбитражни производства. Срещу дружеството няма заведени административни производства.

Отговорности на ръководството

Ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава актуална и реална представа за състоянието и резултатите на Дружеството.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към края на текущия период е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

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

Дружеството прилага принципи, правила и методики, заимствени от Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), при отчитането на своята дейност и изготвянето на настоящия годишен финансов отчет. Оповестените счетоводни политики и пояснителни бележки са неразделна част от настоящия финансов отчет.

София, 15 юни 2018 г.

Алфред Вайдер



Консорциум „ТКБ София - Пловдив“  
СОФИЯ  
ИН: 176380467

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД  
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017, В ХИЛЯДИ ЛЕВА

| Приложения                         | BGN'000<br>2017 | BGN'000<br>2016 |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Приходи от дейността               | 4               | 8 629           |
| Разходи за материали               | 5               | (1 329)         |
| Разходи за външни услуги           | 6               | (7 296)         |
| Печалба от оперативната дейност    | <u>4</u>        | <u>3</u>        |
| Финансови приходи/ (разходи)       | 7               | (2)             |
| Печалба преди данъци               | <u>2</u>        | <u>1</u>        |
| Разход за данък върху печалбата    | 8               | *               |
| Нетна печалба за годината          | <u>2</u>        | <u>1</u>        |
| Друг всеобхватен доход             | *               | *               |
| Общо всеобхватен доход за годината | <u>2</u>        | <u>1</u>        |

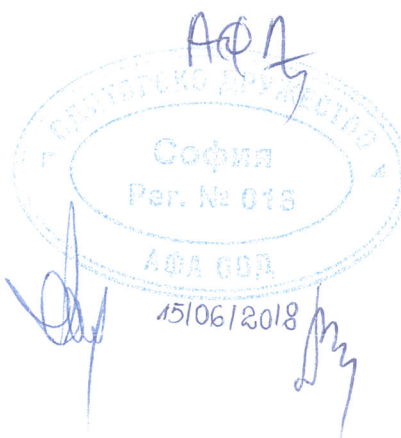
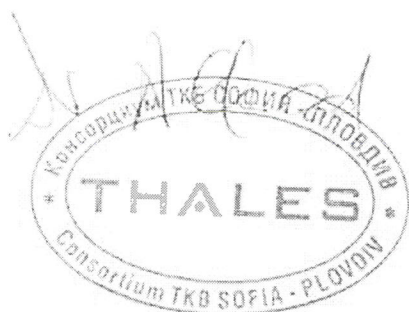
Приложенията на страници от 7 до 12 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител

Главен счетоводител /ТМФ Сървисиз ЕООД/

Алфред Вайдер

Маргарита Вълчева  
Стефан Димитров



Консорциум „ТКБ София - Пловдив“  
СОФИЯ  
ИН: 176380467

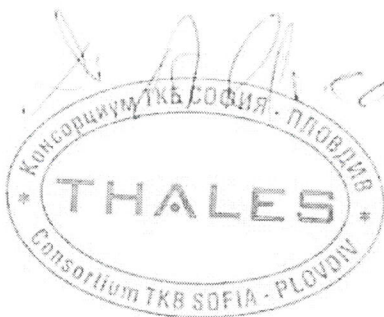
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ  
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2017, В ХИЛЯДИ ЛЕВА

| АКТИВИ                                           | Приложения | BGN'000<br>31.12.2017 | BGN'000<br>31.12.2016 |
|--------------------------------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                  |            |                       |                       |
| Данъци за възстановяване                         | 9          | 189                   | -                     |
| Парични средства и парични еквиваленти           | 10         | 403                   | 7 053                 |
| <b>ОБЩО АКТИВИ</b>                               |            | <b>592</b>            | <b>7 053</b>          |
| <b>ПАСИВИ</b>                                    |            |                       |                       |
| Текущи задължения към свързани лица              | 13         | 587                   | 6 469                 |
| Търговски задължения                             | 11         | 1                     | 2                     |
| Други текущи задължения                          | 12         | -                     | 580                   |
| <b>ОБЩО ПАСИВИ</b>                               |            | <b>588</b>            | <b>7 051</b>          |
| <b>НЕТНИ АКТИВИ НА КОНСОРЦИУМА</b>               |            | <b>4</b>              | <b>2</b>              |
| <b>ОБЩО ПАСИВИ И НЕТНИ АКТИВИ НА КОНСОРЦИУМА</b> |            | <b>592</b>            | <b>7 053</b>          |

Приложенията на страници от 7 до 12 са неразделна част от финансовия отчет.  
Финансовият отчет на страници от 1 до 12 е одобрен за издаване и е подписан на 15 юни 2018 г. от:

Управител  
Алфред Вайдер

Главен счетоводител /ЛТФ Съвместно ЕООД/  
Маргарита Вълчева  
Стефан Динитров



Консорциум „ТКБ София - Пловдив“  
СОФИЯ  
ИН: 176380467

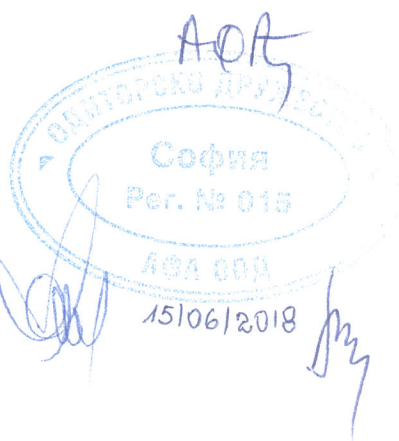
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ  
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017, В ХИЛЯДИ ЛЕВА

| ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ                             | Приложения | BGN'000<br>2017 | BGN'000<br>2016 |
|------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-----------------|
| Постъпления от контрагенти                                       |            | 10 357          | 16 270          |
| Плащания към контрагенти                                         |            | (15 367)        | (12 780)        |
| Платени/ Възстановени данъци (без данъци върху печалбата), нетно |            | (1 638)         | (1 414)         |
| Промяна на валутни курсове, нетно                                |            | (2)             | (2)             |
| Други плащания                                                   |            |                 | (1)             |
| НЕТНИ ПАРИЧНИ ПОТОЦИ (ИЗПОЛЗВАНИ В) ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ        |            | (6 660)         | 2 093           |
| НЕТНО (НАМАЛЕНИЕ) УВЕЛИЧЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА               |            | (6 660)         | 2 093           |
| ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА                           |            | 7 053           | 4 960           |
| ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА                               | 10         | 403             | 7 053           |

Приложенията на страници от 7 до 12 са неразделна част от финансовия отчет

Управител  
Алфред Вейдер

Главен счетоводител /ТМО Съгласие ЕООД/  
Мargarita Вџева  
Стефан Димитров



Консорциум „ТКБ София - Пловдив“  
СОФИЯ  
ИН: 176380467

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В НЕТНИТЕ АКТИВИ  
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017, В ХИЛЯДИ ЛЕВА

|                                                                | Неразпределе<br>на печалба<br>BGN'000 | ОБЩО<br>BGN'000 |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|
| САЛДО КЪМ 1 ЯНУАРИ 2016                                        | 1                                     | 1               |
| Общ всеобхватен доход за годината<br>*нетна печалба за периода | 1<br>1                                | 1<br>1          |
| САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016                                     | 2                                     | 2               |
| САЛДО КЪМ 1 ЯНУАРИ 2017                                        | 2                                     | 2               |
| Общ всеобхватен доход за годината<br>*нетна печалба за периода | 2<br>2                                | 2<br>2          |
| САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2017                                     | 4                                     | 4               |

Приложенията на страници от 7 до 12 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител

Алфред Вайдер

Главен счетоводител ТМФ Сървисиз ЕООД

Мargarита Вѳева  
Стефан Димитров



Консорциум „ТКБ София - Пловдив“  
СОФИЯ

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ  
31 ДЕКЕМВРИ 2017

1. Информация за дружеството

Консорциум ТКБ София - Пловдив ДЗЗД (Консорциумът), със седалище и адрес на управление в Република България, град София - 1164, район „Византи“, ул. „Кристо Сарафов“ № 29, БУЛСТАТ: 176380467, учреден със споразумение за създаване на консорциум от 28.03.2012 г. между:  
Талес Австрия ГМБХМ, Австрия  
Калш Карлсрум АГ, Австрия  
Балкантел ООД, България

Консорциумът е с предмет на дейност: Проектиране и изграждане на системи за сигнализация в участъка Септември - Пловдив и телекомуникации в участъка София - Пловдив по договор с ДП Национална компания „Железопътна инфраструктура“. Реализирането на проекта е разпределено между членовете на Консорциума, всеки отговорен за съответните рискове.

Консорциумът е създаден със срок, обвързан с изпълнението на проект, наименован „Проектиране и изграждане на системи за сигнализация в участъка Септември - Пловдив и телекомуникации в участъка София - Пловдив“ по възлагане на ДП Национална компания „Железопътна инфраструктура“. По силата на подписаното сключено анекс срокът за проекта е август 2017 г.

Изпълнението на проекта, за който е създаден Консорциумът е успешно приключено през месец август 2017 г.

Участниците в консорциума имат намерение той да бъде разрит към края на 2018 г., след изтичането в края на ноември 2018 г. на гаранционните срокове по проекта. Консорциумът ще изпълнява изцяло задълженията към контрагентите си, след което ще бъдат закрити банковите му сметки и ще се пристъпи към deregистрация по ДДС и БУЛСТАТ.

Към 31 декември 2017 г. Консорциумът няма служители.

2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на консорциума е изготвен на база принципи, правила и методи, заимствани от Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които са били ефективно в сила на 1 януари 2017 г. и които са приети от Комисията на Европейския съюз, но модифицирани, за да може да се отчетат и представят достоверно специфичните страни на статута и на стопанската дейност на консорциума, установени през 2017 г. поради приключване на изпълнението на проекта, за който консорциумът е създаден. Тези принципи, правила и методи, които са съществени за разбирането на настоящия финансов отчет, са оповестени в приложената към този отчет.

Оригиналният финансов отчет по закон на консорциума за 2016 г. е бил изготвен в съответствие с МСФО, приети от Комисията на Европейския съюз, които са били валидни за 2016 г.

Форматът на четирите основни елемента на финансовия отчет за 2017 г. е разработен на база формата, който консорциумът е прилагал през предходните години.

2.2 Сравнителни данни за предходни години

Консорциумът представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период). Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3 Чуждестранна валута

(1) Отчетна валута

Съгласно българското законодателство, Консорциумът е задължен да изготвя финансов си отчет в официалната българска валутна единица - българският лев (BGN). От 1 януари 1999 валутният курс на лева към еврото (EUR) е фиксиран. 1 евро се обменя за 1.55583 лева.

Финансовият отчет е изготвен в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

(2) Сделки и салда в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се оценяват в отчетната валута, като е използван централния курс на Българската Народна Банка за съответния ден. Печалбата или загубата от разликите на сделки в чуждестранна валута и при преценка на парични активи и пасиви в чуждестранна валута се признават и отчитат за всеобщия доход, освен в случаите, когато са оторочени в капитала под формата на хеджиране на паричните потоци. Валутнокурсовите разлики от сделки с ценни книжа и други парични финансови активи, оценени по справедлива стойност, се включват в печалбата или загубата от сделки в чуждестранна валута. Разликите от сделки с непарични позиции като капитал, държан за търговия, се отчитат като част от справедливата стойност на печалбата или загубата. Разликите от валутната оценка на ценни книжа на разположение за продажба се включват в преоценъчния резерв на капитала.

2.4 Нетекущи материални активи (НМА)

Нетекущите материални активи се представят по историческа цена, намаляна с начислената от придобиването им амортизация.

Консорциумът използва линейен метод на амортизация на база полезни живот, определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемата морално остаряване.

Амортизацията се начислява по линейния метод до достигане на остатъчната стойност на всеки актив за определения срок на ползване.

2.5 Търговски вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура, намаляна с размера на спецификата за несъбирателни суми. В случаите на резервирани плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихви или лихвата значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, вземанията се оценяват първоначално по тяхната справедлива

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ  
31 ДЕКЕМВРИ 2017

2.6 Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца.

2.7 Търговски и други краткосрочни задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се представят по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихва или лихвата значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, задълженията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, а впоследствие – по амортизируемата стойност, след припадане на инкорпорираната в тяхната номинална стойност лихва, определена по метода на ефективната лихва.

2.8 Капитал и резерви

Консорциум „ТКБ София - Пловдив ДЗЗД“ е учреден като гражданско дружество, за целите на реализиране на проект по проект с ДП Национална компания „Железопътна инфраструктура“ и не представлява отделно юридическо лице. Консорциумът няма задължения за регистриране на основен капитал. В позицията собствен капитал в отчета за финансово състояние е посочена промяната в нетните активи за периода.

2.9 Лихвеносни земи и други привлечени финансови ресурси

Всички земи и други привлечени финансови ресурси се представят по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преливи разходи, свързани с тези земи и привлечени ресурси. След първоначалното признаване лихвеносните земи и другите привлечени ресурси се оценяват последващо по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези земи. Печалбите и загубите от так се признават в отчета за всеобщият доход като финансови приходи или разходи през периода на амортизация или когато задълженията се отменят или редуцират.

2.10 Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на Българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2017 г. е 10 % (2016г.: 10 %).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни разходи се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляващи временни разлики и за компенсиращите данъчни загуби, до степеня, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчно облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспадат тези намаляващи разлики, с изключение на разлики породени от първоначално признаване на актив или пасив, който не е засенен съответната или данъчната печалба (загуба) към датата на операциите.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансов отчет и се редуцира до степеня, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или да се проявят през същия период облагаеми временни разлики, от които те могат да бъдат приспаднати. Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също са отчетени директно към съответния капитален компонент или балансовата позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

2.11 Провизии

Провизии се отчитат, когато възникне настояще съдебно, конструктивно или нормативно задължение за Дружеството, в резултат на минувни събития, когато се очаква да възникнат изходящи парични потоци за погасяване на задълженията, и когато може достатъчно точно да се определи сумата на самите задължения. Когато Дружеството очаква провизията да бъде възстановена, например по застрахователен договор, сумата се признава като отсепен актив, но само когато възстановяването е наистина сигурно.

2.12 Приходи и разходи по договори за строителство

При договорите за строителство приходите се признават по метода „дан на завършено строителство“, когато договорот е на база твърда цена и резултатът по договора може да бъде предвиден надеждно. Етапът на изпълнение на договора се определя на база количествени сметки за извършената работа (частта на натуралното изпълнение на работата по договора). В случаите, когато резултатът от даден договор не може да бъде надеждно предвиден, приходите се признават само доколкото е вероятно направените разходи по договора да бъдат възстановени.

При договорите за строителство разходите се признават в отчета за доходите за периода, за който се отнасят.

Всяко очаквано превишение на общата сума на разходите по договора спрямо общата сума на приходите се признава за разход незабавно.

Консорциум „ТКБ София - Пловдив“  
СОФИЯ

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ  
31 ДЕКЕМВРИ 2017

2.13 Лизингови договори

(а) Финансов лизинг

Наемните договори за придобиване на ДМА, при които Консорциумът поема рисковете и изгодите, свързани със собствеността, се определят като финансов лизинг. Финансовите лизингови договори се капитализират в началото на лизинговия договор по по-високата от справедливата стойност на отделеното имущество и настоящата стойност на минималните плащания по лизинга. Всичко плащане по лизинга се разпределя между главница и лихва, така че да се постигне постоянен лихвен доход в процентно изражение, изчислен на база на остатъчната главница. Съответните плащания по лизинга без лихвите, се включват в други дългосрочни задължения или краткосрочни задължения. Лихвите се признават като разход в отчета за приходите и разходите за периода на наемния договор. ДМА, придобити чрез финансов лизинг се амортизират за по-късия от полезния срок на годност на актива или срока на лизинговия договор.

(б) Оперативен лизинг

Наемните договори, при които рисковете и изгодите, свързани със собствеността се поемат от наемодателя се определят като оперативен лизинг. Плащанията във връзка с оперативните лизинги (без отстъпки от страна на наемодателя) се отнасят като разход в отчета за всеобхватния доход на равни вноски за периода на наемния договор.

3. Управление на финансовия риск

Осуществявайки дейността си, Консорциумът е изложен на пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Програмата на Консорциума за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Консорциума. Управлението на риска се извършва от финансовия отдел, като политиката му е одобрена от Корпоративната политика на Групата Thales. Груповата политика определя, оценява и управлява финансовите рискове в тясно сътрудничество с оперативните звена на Консорциума. Консорциумът е приел принципите за цялостното управление на риска, както и политиката, отнасящи се до специфични области като валутен риск, лихвен риск, кредитен риск, използване на деривативни и нондеривативни финансови инструменти и инвестиране на излишъци от ликвидни средства.

(а) Валутен риск

Консорциумът оперира изцяло на Българския пазар и валутния риск е оценен като нисък, тъй като Българския лев е фиксиран към евро валутата, която е функционалната валута на Групата Thales. Финансовият отдел на Thales Австрия ГМСХ - Виена е отговорен за управление на нетните позиции за всяка чуждестранна валута чрез използване на корпоративни форвард-валутни договори, предоставени от Thales Central Treasury.

(б) Кредитен риск

В Консорциума няма значителна концентрация на кредитен риск, тъй като е възприето политика, която гарантира своевременно получаване на вземанията от клиенти.

(в) Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможности за допълнително финансиране от Thales Австрия ГМСХ - Виена.

(г) Лихвен риск

Консорциумът няма лихвоносни активи, поради което приходите и нетните парични потоци са независими от промяна на пазарните нива на лихвените проценти.

Консорциум „ТКБ София - Пловдив“  
СОФИЯ

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ  
31 ДЕКЕМВРИ 2017

4 Приходи от дейността

|                                                                         | 2017         | 2016          |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Приходи по проект с ДП "Национална Компания Железопътна Инфраструктура" | 8 629        | 12 215        |
|                                                                         | <u>8 629</u> | <u>12 215</u> |

5 Разходи за материали

|                                               | 2017           | 2016           |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Себестойност на вложените материали по проект | (1 320)        | (4 727)        |
|                                               | <u>(1 320)</u> | <u>(4 727)</u> |

6 Разходи за външни услуги

|                                | 2017           | 2016           |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Услуги от подизпълнители       |                |                |
| Счетоводни услуги              | (7 275)        | (7 463)        |
| Банковски такси                | (20)           | (21)           |
| Други разходи за външни услуги | (1)            | -              |
|                                | <u>(7 296)</u> | <u>(7 485)</u> |

7 Финансови приходи / (разходи)

|                                        | 2017       | 2016       |
|----------------------------------------|------------|------------|
| Резултат от промяна на валутни курсове | (2)        | (2)        |
|                                        | <u>(2)</u> | <u>(2)</u> |

8 Разход за данък върху печалбата

|                                    | 2017     | 2016     |
|------------------------------------|----------|----------|
| Счетоводна печалба преди данъци    | 2        | 1        |
| Увеличения на финансовия резултат  | -        | 2        |
| Намалявания на финансовия резултат | -        | -        |
| Облагяема печалба                  | <u>2</u> | <u>3</u> |
| Ставка на корпоративен данък       | 10.0%    | 10.0%    |
| Корпоративен данък                 | -        | -        |
| Общо корпоративен данък            | <u>-</u> | <u>-</u> |

9 Данъци за възстановяване

|                       | 2017       | 2016     |
|-----------------------|------------|----------|
| ДДС за възстановяване | 189        | -        |
|                       | <u>189</u> | <u>-</u> |

Консорциум „ТКБ София - Пловдив“  
СОФИЯ

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ  
31 ДЕКЕМВРИ 2017

10 Парични средства и парични еквиваленти

|                                                 | 2017       | 2016         |
|-------------------------------------------------|------------|--------------|
| Парични средства по разплащателни сметки в лева | 403        | 7 053        |
|                                                 | <u>403</u> | <u>7 053</u> |

11 Търговски задължения

|                           | 2017     | 2016     |
|---------------------------|----------|----------|
| Задължения към доставчици | 1        | 2        |
|                           | <u>1</u> | <u>2</u> |

12 Други текущи задължения

|                   | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|-------------------|------------|------------|
| Задължение за ДДС | -          | 580        |
|                   | <u>-</u>   | <u>580</u> |

13 Оповестяване на сделки със свързани лица

Сделки със свързани лица през текущия период и разчети

|                                    |              |               |
|------------------------------------|--------------|---------------|
| Покупки на стоки и услуги          |              |               |
| Талес Австрия ГмбХ - Клон България | 2 181        | 2 278         |
| Талес Австрия ГмбХ, Австрия        | 3 074        | 3 814         |
| Кепш Карьерком АГ, Австрия         | 1 255        | 1 894         |
| Балкантел ООД                      | 2 093        | 4 103         |
|                                    | <u>8 603</u> | <u>12 189</u> |

Текущи задължения към свързани лица - Доставчици

|                                    |            |              |
|------------------------------------|------------|--------------|
| Талес Австрия ГмбХ - Клон България | -          | 770          |
| Талес Австрия ГмбХ, Австрия        | 244        | 1 815        |
| Кепш Карьерком АГ, Австрия         | -          | 1 275        |
| Балкантел ООД                      | 343        | 2 609        |
|                                    | <u>587</u> | <u>5 469</u> |

В сделките със свързани лица няма отклонения от нормалните пазарни условия.

14 Финансови инструменти

14.1 Кредитен риск

Отчетната стойност на финансовите активи представлява максималната кредитна експозиция. Максималната кредитна експозиция към датата на отчета е:

|                  | 2017       | 2016         |
|------------------|------------|--------------|
| Парични средства | 403        | 7 053        |
|                  | <u>403</u> | <u>7 053</u> |

Консорциум „ТКБ София - Пловдив“  
СОФИЯ

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ  
31 ДЕКЕМВРИ 2017

14.2 Ликвиден риск

Очакваните плащания по финансови пасиви, невяклучващи споразумения за прихващане са, както следва:

| 31/12/2017                          |                           |                       |                    |
|-------------------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|
| Отчетна стойност                    | Договорени парични потоци | 6 месеца или по-малко | повече от 1 година |
| Текущи задължения към свързани лица | 587                       | (587)                 |                    |
| Търговски и други задължения        | 1                         | (1)                   |                    |
|                                     | 588                       | (588)                 |                    |

| 31.12.2016                          |                           |                       |                    |
|-------------------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|
| Отчетна стойност                    | Договорени парични потоци | 6 месеца или по-малко | повече от 1 година |
| Текущи задължения към свързани лица | 6 469                     | (6 469)               |                    |
| Търговски и други задължения        | 2                         | (2)                   |                    |
|                                     | 6 471                     | (6 471)               |                    |

14.3 Валутен риск

Вземанията и задълженията на Консорциумът, деноминирани в евро, са представени в отчетите по заключителния курс към датата на отчета: 1 евро = 1,95583 лв.  
Тези позиции не са изложени на риск от негативна промяна в курса поради фиксиран валутен курс между Български лев и Евро.

14.4 Лихвен риск

Консорциумът не разполага с експозиции, изложени на лихвен риск.

14.5 Справедливи стойности

Справедливите стойности на финансовите активи и пасиви, заедно с отчетните им стойности в баланса са, както следва:

|                                     | 31/12/2017       | 31/12/2017           | 31/12/2016       | 31/12/2016           |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|
|                                     | Отчетна стойност | Справедлива стойност | Отчетна стойност | Справедлива стойност |
| Парични средства                    | 403              | 403                  | 7 053            | 7 053                |
| Текущи задължения към свързани лица | (587)            | (587)                | (6 469)          | (6 469)              |
| Търговски и други задължения        | (1)              | (1)                  | (2)              | (2)                  |
|                                     | (185)            | (185)                | 582              | 582                  |

15 Прети ангажименти

Към датата на съставяне на отчета, Консорциумът няма прети ангажименти по договори с контрагенти, които да оказват съществено влияние върху финансовите отчети или върху бъдещите дейности на Консорциумът.

16 Условни активи и пасиви

Към датата на съставяне на финансовия отчет Консорциумът няма прети условни ангажименти.

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

### ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ НА КОНСОРЦИУМ ТКБ СОФИЯ-ПЛОВДИВ ДЗЗД

#### Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на Консорциум ТКБ София-Пловдив (Консорциумът), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2017 година и отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в нетните активи и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Консорциума към 31 декември 2017 година и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с приетата за 2017 година счетоводна политика, оповестена в Приложение № 2 и разработена на база принципи, правила и методики, заимствани от Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), които са били ефективно в сила на 1 януари 2017 година и които са приети от Комисията на Европейския съюз, но които са били модифицирани, за да може да се отчетат и представят достоверно специфичните страни на статута, стопанската дейност и бъдещето на Консорциума.

#### База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Консорциума в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на CMCEC), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на CMCEC. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.



### **Обръщане на внимание**

Обръщаме внимание на оповестеното в:

а) Приложение 1 от финансовия отчет, в което се посочва, че Консорциумът е създаден със срок, обвързан с реализирането на конкретен проект, който проект е приключил към 31 декември 2017 година, поради което се очаква до края на 2018 година да бъдат предприети действия за закриване на Консорциума; и

б) Приложение № 2 от финансовия отчет, където е оповестена базата и счетоводната политика за изготвяне на финансовия отчет за 2017 година на Консорциума, за който отчет е издаден настоящия одиторски доклад.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на тези въпроси.

### **Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него**

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

### ***Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството***

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС) “. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

*Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството*

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

#### **Отговорности на ръководството за финансовия отчет**

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с приетата за 2017 година счетоводна политика, оповестена в Приложение № 2 и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансовите отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Консорциума да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Консорциума или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин. В такъв случай то е длъжно да приложи друга алтернативна и подходяща счетоводна база.

#### **Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет**

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок,



отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Консорциума.

- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

- достигахме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Консорциума да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет, вкл. приложената счетоводна база, или в случай че тези оповестявания и/или базата са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Консорциумът да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

  
АФА ООД

Одиторско дружество

Рени Георгиева Йорданова

Управител

Валя Йорданова Йорданова

Регистриран одитор, отговорен за одита



15 юни 2018 година

ул. "Оборище" 38

гр. София 1504, България