

Търговско дружество Пътно поддържане-АД Русе
гр. РУСЕ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2012

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31 декември 2012
/СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА/**

1. Учредяване и регистрация

Пътно поддържане-АД Русе е акционерно дружество, регистрирано в Русенски окръжен съд по фирмено дело № 1147 от 2003г., на основание решение № 2419/10.09.2003г. с регистриран капитал 50 хил. лв., разпределен в 500 поименни акции с номинална стойност 100 лв. всяка една. Капиталът на дружеството е разпределен между двама акционери, както следва: Пътинженеринг ООД гр. Русе, притежава 65% от регистрирания капитал в размер на 32500 лв., разпределен в 325 бр. поимени акции с номинал по 100 лв. всяка и Интис ООД гр. Русе, притежава 35% от регистрирания капитал в размер на 17500 лв., разпределен в 175 бр. поимени акции с номинал по 100 лв. всяка. Основният предмет на дейност на дружеството е свързан със строителство, ремонт, текущо и зимно поддържане на пътища.

През м. 10.2012 г. общото събрание на акционерите взема решение за увеличение на капитала чрез апортна вноса, представляваща част от вземания на съдружниците от главници и лихви по договори за заем между дружеството и двамата акционери. В резултат на това капитала е увеличен с 522 000 лева, като е запазено съотношението на участие на двамата съдружника. Капитала на дружеството става 572 000 лева, разпределен между двама акционери, както следва: Пътинженеринг ООД гр. Русе, притежава 65% от регистрирания капитал в размер на 371 800 лв., разпределен в 3718 бр. поимени акции с номинал по 100 лв. всяка и Интис ООД гр. Русе, притежава 35% от регистрирания капитал в размер на 202 000 лв., разпределен в 2020 бр. поимени акции с номинал по 100 лв. всяка.

2. Счетоводна политика

2.1 Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. База за съставяне на годишния финансов отчет за 2012 г. са национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2012 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

2.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на новите счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

2.3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.3.1. Дълготрайните материални активи – закупен лек автомобил през 2004 г.

2.3.2. Дълготрайните нематериални активи – няма заведени такива.

2.3.3. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.3.4. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.3.5. Задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.4. Амортизация на дълготрайните активи – начислява се по линеен метод.

2.5. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

2.6. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2011 година дружеството попада в условията за облагане по Закона за корпоративното подоходно облагане с корпоративен данък. За 2012 г. дружеството не дължи корпоративен данък.

3. Дългосрочни финансови активи

	хил. лв.	
	2012 г.	2011 г.
1. Дялове и участия в дъщерни предприятия	1116	1116
Общо	1116	1116

Пътно поддържана-АД Русе в резултат спечелен търг за приватизация на дружествени дялове, обявен от Агенцията за приватизация придобил през 2003 г. 100% от дружествените дялове на Пътно поддържане-Бяла ЕООД гр. Бяла за 340 х.лв. и 100% от дружествените дялове на Пътно поддържане-Тутракан ЕООД гр. Тутракан за 270 х. лв., общо за 610 х. лв. Придобити са 100% от дружествените дялове на Пътно поддържане-Русе ЕООД гр. Русе за 506 хил.лв. Общият размер на съчастието към 31.12.2012 г. е 1116 хил. лв.

4.Задължения

	ХИЛ.ЛВ.	
	2012 г.	2011 г.
1.Задължения към свързани предприятия, в т.ч.	468	1189
* лихви	32	242
*дивидент	363	448
Общо	468	1189

Като задължение към свързани предприятия е показано задължението на дружеството по силата на сключени договори за заем с двамата акционери по повод заплащане цената към Агенцията за приватизация за придобиване на 100% от дружествените дялове на приватизираните дружества. В резултат на отписване на задълженията за сметка на увеличение на капитала остава задължение към Пътинженеринг ООД гр. Русе в размер на 104 х. лв., а към Интис ООД гр. Русе няма задължение., както и начислени лихви към 31.12.2012 г., към Пътинженеринг ООД в размер на 32 хил лв. През годината са отписани са отписани лихви в размер на 176 хил. лв.както следва:

	ХИЛ. ЛВ.	
	Пътинженеринг ООД	Интис ООД
1.Отписване на лихва за апортна вноска	62	34
2.Отписване на лихва по чл.119 ЗЗД	52	28
Общо	114	62

5.Разходи

	ХИЛ.ЛВ.	
	2012 г.	2011 г.
1.Разходи за външни услуги	3	1
2.Разходи за възнаграждения и ДОО	12	12
3.Разходи за материали	1	1
Общо	16	14

6.Приходи

	ХИЛ.ЛВ.	
	2012 г.	2011 г.
1.Приходи от участия на предприятия от група	0	3
2.Други приходи	156	69
Общо	156	72

	ХИЛ.ЛВ.	
	2012 г.	2011 г.
1. Счетоводна печалба/загуба	98	6
2. Печалба/Загуба	98	6
Общо	98	6

В резултат на отпуснат дългосрочен кредит между свързани лица с начислената лихва дружеството попада в условията на слаба капитализация

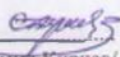
7. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях-През годината са извършени сделки между свързани лица отнасящи се за начислена лихва между дружеството и Пътинженеринг ООД гр. Русе и между дружеството и Интис ООД по повод начислена и отписани лихва по кредит. Не са начислени са вземания между свързани предприятия между дружеството и: Пътно поддържане-Русе ЕООД гр. Русе, Пътно поддържане-Бяла ЕООД гр. Бяла по повод вземания от съчастия.

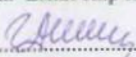
8. Съгласно чл. 38, ал.2 т.3 от Закона за счетоводството дружеството подлежи на независим финансов одит. Възнаграждението на одитора за проверка и заверка на ГФО за 2012 г. е 960 лева.

9. Събития след датата на отчета-не са настъпили събития след датата на съставяне на годишния финансов отчет за 2012 г.

26.01.2013 г.



Ръководител: 
/инж. Емил Кирчев/

Составител: 
/ Галина Димова /

ЕИК ПО БУЛСТАТ
117609462

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ АД РУСЕ
Към 31.12.2012 г.

Актив	Сума (хил.лева)		Пасив	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	Раздели, групи, статии	1	2
а			а		
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	572	50
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
Общо за група I:			III. Резерв от последващи оценки		
II. Дълготрайни материални активи			IV. Резерви		
Общо за група II:			1. Законови резерви	5	5
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за група IV:	5	5
1. Акции и дялове в предприятия от група	1116	1116	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	9	3
Общо за група III:	1116	1116	- неразпределена печалба	9	3
IV. Отсрочени данъци			- непокрита загуба		
Общо за раздел B:	1116	1116	Общо за група V:	9	3
B. Текущи (краткотрайни) активи			VI. Текуща печалба (загуба)	98	6
I. Материални запаси			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":	684	64
Общо за група I:			B. Провизии и сходни задължения		
II. Вземания			Общо за раздел B:		
1. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	37	138	B. Задължения		
- над 1 година	37	138	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	468	1189
Общо за група II:	37	138	- до 1 година	30	17
III. Инвестиции			- над 1 година	438	1172
Общо за група III:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	1
IV. Првични средства, в т.ч.:	1	1	- до 1 година	1	1
- в брой	1		8. Други задължения, в т.ч.:	1	1
- безсрочни сметки (депозити)		1	- до 1 година	1	1
Общо за група IV:	1	1	- над 1 година		
Общо за раздел B:	38	139	- към персонала, в т.ч.:	1	1
			- до 1 година	1	1
			- над 1 година		
			- осигурителни задължения, в т.ч.:		
			- до 1 година		
			Общо за раздел B, в т.ч.:	470	1191
			- до 1 година	32	19
			- над 1 година	438	1172
G. Разходи за бъдещи периоди			G. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
СУМА НА АКТИВА	1154	1255	СУМА НА ПАСИВА	1154	1255

Дата на съставяне: 26.01.2013 г.

Съставител: *Г. Димова*



Ръководител: *Г. Димова*

Заверен: *Г. Димова*
05.02.2013

ЕИК ПО БУЛСТАТ
117609462

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ АД РУСЕ
За 2012 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	4	2	1. Други приходи, в т.ч.:	156	69
а) суровини и материали	1	1	Общо приходи от оперативната дейност	156	69
б) външни услуги	3	1	2. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и снесени предприятия, в т.ч.:		3
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	12	12	- приходи от участия в предприятия от група		3
а) разходи за възнаграждения	10	10	Общо финансови приходи	0	3
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	2	2			
- осигуровки свързани с пенсии	1	1			
Общо разходи за оперативната дейност	16	14			
3. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	42	52			
- разходи, свързани с предприятия от група	42	52			
Общо финансови разходи	42	52	Общо приходи от обичайната дейност	156	72
Общо разходи за обичайната дейност	58	66	3. Загуба от обичайната дейност	0	0
4. Печалба от обичайната дейност	98	6	Общо приходи	156	72
Общо разходи	58	66			
5. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	98	6			
6. Печалба	98	6			
Всичко	156	72	Всичко	156	72

Дата на съставяне: 26.01.2013 г.

Съставител: *Г. Димова*
/ Г. Димова /

Ръководител: *Ем. Кирчев*
/ ИИК. Ем. Кирчев /

Заверен
05.02.2013



ЕИК ПО БУЛСТАТ
117609462

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ АД РУСЕ
за 2012 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		3	-3		2	-2
финансови активи, държани за търговски цели			0			0
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		13	-13		12	-12
3 Плащания при разпределения на печалби	101	85	16	14		14
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	101	101	0	14	14	0
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		0	0		0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	101	101	0	14	14	0
Д. Парични средства в началото на периода			1			1
Е. Парични средства в края на периода			1			1

Дата: 26.01.2013г.

Забелка: *г.а.*
05.02.2013
0192 Захаринка
Регистров център

Съставител: *Г. Димова*
/ Г. Димова /

Ръководител: *Иск. Ем. Кирчев*
/ Иск. Ем. Кирчев /



ЕИК ПО БУЛСТАТ
117609462

ОТЧЕТ
за собствения капитал
На ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ АД РУСЕ
За 2012 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	50			5	0			3	0	6	64	
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50	0	0	5	0	0	0	3	0	6	64	
3. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	522										522	
- увеличение	522										522	
- намаление											0	
4. Финансов резултат от текущия период										98	98	
5. Разпределение на печалба в т.ч.:								6		(6)	0	
- за дивиденди											0	
6. Покриване на загуба											0	
7. Салдо към края на отчетния период	572	0	0	5	0	0	0	9	0	98	684	
8. Собствен капитал към края на отчетния период	572	0	0	5	0	0	0	9	0	98	684	

(Хил.лв)

Дата на съставяне: 26.01.2013 г.

Съставител:
/ Г. Динова /

Ръководител:
/ инж. Ем. Кирчев /



Забележка:
05.02.2013



СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2012 година
на ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ АД РУСЕ

(мл.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Проеценена стойност (4+5-6)	Амортизация			Последваща оценка		Проеценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)	
	в началото на периода	на постъпките през годината	на излизите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение			Намаление
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Сграждения и други	2	0	0	2	2	0	2	2	2	0	2	0	0	2	0
Общо за група II:															
III. Дълготрайни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група	1116	0	0	1116	1116	0	1116	1116	0	0	0	0	0	0	1116
Общо за група III:	1116	0	0	1116	1116	0	1116	1116	0	0	0	0	0	0	1116
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	1118	0	0	1118	0	0	1118	2	0	0	2	0	0	2	1116

Дата на съставяне: 26.01.2013 г.

Съставител:

Г. Димова
/ Г. Димова /

Ръководител:

С. Кирчев
/ С. Кирчев /

