

ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ-БАЛЧИК ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

2.2.12.Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и краткосрочните депозити в счетоводния баланс включват парични средства по банкови сметки, в брой и краткосрочни депозити с първоначален падеж от три или по-малко месеца.

За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.

2.2.13.Провизии

Общи

Провизии се признават, когато Дружеството има текущо задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития, когато има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, включващи икономически ползи и когато може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението. Когато Дружеството очаква, че някои или всички необходими за уреждането на провизията разходи ще бъдат възстановени, например съгласно застрахователен договор, възстановяването се признава като отделен актив, но само тогава когато е практически сигурно, че тези разходи ще бъдат възстановени. Разходите за провизии се представят в отчета за приходите и разходите, нетно от сумата на възстановените разходи. Когато ефектът от времените разлики в стойността на парите е съществен, провизиите се дисконтират като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява, когато е уместно, специфичните за задължението рискове. Когато се използва дисконтиране, увеличението на провизията в резултат на изминалото време се представя като финансов разход.

2.3.Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Представянето на финансов отчет съгласно НСС изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условия на финансова криза несигурностите са по-значителни). Несигурностите, свързани с направените предположения и приблизителни оценки биха могли да доведат до фактически резултати, които да изискват съществени корекции в балансовите стойности на съответните активи или пасиви в следващи отчетни периоди. Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност, предположенията и приблизителните счетоводни оценки които са съществени за финансовия отчет, а също и когато основните предположения са свързани с бъдещи и други основни източници на несигурности в приблизителните оценки към датата на счетоводния баланс, и за които съществува значителен риск да доведат до съществени корекции в балансовите стойности на активите и пасивите през следващия отчетен период, са посочени по-долу:

Преценки

При прилагането на възприетите счетоводни политики, ръководството на Дружеството е направило следните преценки, които имат най-съществен ефект върху сумите, признати във финансовия отчет:

Обезценка на вземания

Дружеството използва корективна сметка за отчитане на обезценката на трудносъбираеми и несъбираеми вземания от клиенти. Ръководството преценява адекватността на тази обезценка на база на възрастов анализ на вземанията, исторически опит за нивото на отписване на несъбираеми вземания, както и анализ на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др. Ако финансовото състояние и резултати от дейността на клиентите се

ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ-БАЛЧИК ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

влопат (над очакваното), стойността на вземания, които трябва да бъдат отписани през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към датата на счетоводния баланс. Към 31 декември 2018 г. ръководството е преценило, че не е необходимата обезценка на вземания.

Обезценка на нефинансови активи

В края на всяка финансова година дружеството извършва преглед на състоянието, срока на годност и използваемостта на наличните материалните запаси и на ДМА. При установяване на запаси или ДМА, които съдържат потенциална вероятност да не бъдат реализирани по съществуващата им балансова стойност в следващите отчетни периоди, дружеството ги обезценява до нетна реализируема стойност.

Основните източници на информация, използвани при изчисленията, предположенията и преценките във връзка с определянето на справедливите стойности са: вътрешни данни и становища на ръководството на дружеството относно експлоатационно състояние на активите, степен на използваемост на капацитета, намерения за продажба на конкретни активи, извършени капитални ремонти, перспективи за използване на активите, публична информация за финансовото, техническото и оперативното състояние на дружеството през последните пет години, публикувани цени за реализирани сделки на пазарите за недвижими имоти, данни за реализирани или оферирани сделки за покупко - продажба на аналогови активи.

В резултат на направените прегледи и анализи към 31.12.2018 г. не е констатирана необходимост за обезценка на материалните запаси и на ДМА.

Справедливи стойности на финансови активи(вземания)

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави към датата на всеки отчет, на индивидуална база. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на съответното вземане се признава в отчета за приходите и разходите като загуба от обезценка.

При преценката на събираемостта на вземанията ръководството прави анализ на цялата експозиция от всеки контрагент с оглед установяване на реалната възможност за събирането им, а не само на ниво просрочени индивидуални вземания от контрагента, вкл. и възможностите за събиране на лихви за просрочията. При установяване на висока несигурност относно събираемостта на дадено вземане (група вземания) се прави преценка каква част от него (тях) е обезпечена (залог, ипотека, поръчителства, банкова гаранция) и по този начин е гарантирана събираемостта им (чрез бъдещо възможно реализиране на обезпечението или плащане от поръчител). Вземанията или частта от тях, за които ръководството преценява, че съществува много висока несигурност за събирането им и не са обезпечени, се обезценяват на 100 %.

За 2018 г. няма признати обезценки на вземания.

Провизии за съдебни дела

Към 31 декември 2018 г. срещу дружеството няма заведени съдебни дела, поради което не са признати провизии за задължения в баланса.

Активи по отсрочени данъци

Признати са активи по отсрочени данъци за 2018г. в размер на 50 х.лв.(2018: 50 х.лв.), свързани с отчетената за 2018г., респ. 2017г. данъчна загуба и на основание преценка на ръководството относно очаквани бъдещи печалби, с които реализираните в предходни години данъчни загуби ще бъдат приспаднати. В това отношение е налице известна степен на несигурност.

ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ-БАЛЧИК ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
 За годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

3. Приходи и разходи

3.1. Приходи

	2018	2017
	<i>хиля. лв.</i>	<i>хиля. лв.</i>
Приходи от наеми	6	7
Общо	6	7

3.2. Други лихви и финансови приходи

	2018	2017
	<i>хиля. лв.</i>	<i>хиля. лв.</i>
Приходи от лихви	5	18
Общо	5	18

3.3. Разходи за суровини и материали

	2018	2017
	<i>хиля. лв.</i>	<i>хиля. лв.</i>
Ел.енергия		1
Общо		1

3.4 Разходи за външни услуги

	2018	2017
	<i>хиля. лв.</i>	<i>хиля. лв.</i>
Одиторски и счетоводни		1
Общо		1

3.5 Разходи за персонала

	2018	2017
	<i>хиля. лв.</i>	<i>хиля. лв.</i>
Разходи за възнаграждения	6	6
Общо	6	6

ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ-БАЛЧИК ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
 За годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

3.6. Други разходи за дейността

	2018	2017
	хиЛ. лв.	хиЛ. лв.
Данъци	1	1
Общо	1	1

4. Данъци от печалбата

Основните компоненти на разхода за данъци за периодите, завършващи на 31 декември са:

	2018	2017
	хиЛ.лв.	хиЛ.лв.
<u>Отчет за приходите и разходите</u>		
Данъчна загуба за годината по данъчна декларация	(4)	(5)
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината - 10%	0	0
<i>Отсрочени данъци върху печалбата</i>		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики		43
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	0	43

	2018	2017
	хиЛ.лв.	хиЛ.лв.
<u>Равнение на разхода за данъци върху печалбата, определен спрямо счетоводния резултат</u>		
Счетоводна печалба/загуба за годината	1	(433)
Разход за данъци върху печалбата – 10%	0	0
<i>От непризнати суми по Годишна данъчна декларация:</i>		
-увеличения-2 хиЛ.лв. /2017-431 хиЛ.лв./		44
-намаления-8 хиЛ.лв./2017-2 хиЛ.лв./	(1)	(1)
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината - 10%	0	0
Признати отсрочени данъци, възникнали в предходни периоди		43
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	0	43

ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ-БАЛЧИК ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
 За годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

Ръководството очаква през следващата година/години, Дружеството да бъде в състояние да реализира бъдещи печалби.

5. Дълготрайни материални активи

	<i>Земи</i>		<i>Сгради</i>		<i>Съоръжения и други</i>		<i>Общо</i>	
	<i>2018</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Отчетна стойност								
Салдо на 1 януари	47	47	49	49	7	7	103	103
Придобити	0	0	0	0	0	0	0	0
Отписани	0	0		0	0	0	0	0
Салдо на 31 декември	47	47	49	49	7	7	103	103
Натрупана амортизация								
Салдо на 1 януари			32	31	2	1	34	32
Начислена амортизация за годината			1	1	1	1	2	2
Отписани			0	0	0	0	0	0
Салдо на 31 декември			33	32	3	2	36	34
Балансова стойност на 1 януари	47	47	17	18	5	6	69	71
Балансова стойност на 31 декември	47	47	16	17	4	5	67	69

Обезценка на ДМА

През 2018 г. Дружеството не е признало загуби от обезценка на ДМА.

Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане

Към 31.12.2018 г. няма предоставени аванси за ДМА.

Активи с ограничения върху правото на собственост

Правото на собственост върху активите на Дружеството не е ограничена по никакъв начин от ипотечи, залози, записи на заповед или по какъвто и да било друг начин.

Напълно амортизирани ДМА и временно извадени от употреба

Към 31.12.2018г. отчетната стойност на напълно амортизираните съоръжения и оборудване е 7 хил. лв.

Към 31.12.2018 г. отчетната стойност на временно извадени от употреба ДМА е 20 хил.лв.

ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ-БАЛЧИК ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
За годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

Други оповестявания

Към 31.12.2018г. Дружеството не използва в дейността ДМА - чужда собственост.

6. Нематериални активи

Обезценка на нематериални активи (НА)

Към 31.12.2018 година нематериалните активи са 100% изхабени, поради което за 2018г. не е правен тест за тяхната обезценка, съответно - не е призната загуба от обезценка във финансовия отчет.

Активи с ограничения върху правото на собственост

За 2018 и към 31.12.2018г. няма ограничения върху правото на собственост на НА.

Напълно амортизирани НА

Към 31.12.2018г. отчетната стойност на напълно амортизираните НА е 2хил. лв.

Други оповестявания

Към 31.12.2018г. Дружеството не използва в дейността НА - чужда собственост.

Предоставени аванси и НА в процес на изграждане

Към 31.12.2018 г. Дружеството няма предоставени аванси за НА, както и няма НА в процес на изграждане.

7. Стоково-материални запаси

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Основни материали	<u>0</u>	<u>1</u>
Общо	<u>0</u>	<u>1</u>
Общо стоково-материални запаси по по-ниската от доставна стойност/себестойност и нетна реализируема стойност	<u>0</u>	<u>1</u>

8. Вземания

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Вземания по липси и начети	<u>45</u>	<u>45</u>
Общо	<u>45</u>	<u>45</u>

ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ-БАЛЧИК ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
 За годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

9.Парични средства

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Парични средства в банкови сметки	1702	2717
Краткосрочни депозити	<u>3327</u>	<u>8096</u>
Общо парични средства по счетоводен баланс	<u>5029</u>	<u>10813</u>

10.Собствен капитал

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Отчет за собствения капитал		
Записан основен акционерен капитал	219	219
Резерв за нетекущи активи	4	4
Други резерви	38	38
Натрупана печалба до 31.12.2018г./31.12.2017г.	(253)	138
Нетна печалба за годината	<u>1</u>	<u>(391)</u>
	<u>9</u>	<u>8</u>

11.Задължения

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Задължения към предприятия от група	5182	10970
Общо задължения - други	<u>5182</u>	<u>10970</u>
До 1 година	<u>5182</u>	<u>10970</u>

12.Оповестяване на свързани лица

Свързани лица са всички лица съгласно пар.1, т.3 от Допълнителните разпоредби на ДОПК.

„Пътно поддържане-Балчик“ ЕООД е дъщерно предприятие на „Пътно строителство“ АД.

Други свързани лица

Предприятия, в които лице от ключовия управленски персонал на Дружеството едновременно взема участие в ръководството му като изпълнителен директор, управител или съдружник, т.е има управленска власт в това предприятие, на основание на което „Пътно поддържане-Балчик“ ЕООД е свързано лице със следните дружества:

- „Пътно строителство“ АД
- „Пътно поддържане“ ЕООД, гр.Тервел
- „Добрич 2011“ ООД

ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ-БАЛЧИК ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

- „СКАТ – Холдинг“ АД
- „Терин“ ЕООД
- „Пътконсулт“ ЕООД
- „Калина“ ООД
- „Русима“ООД
- „Зи Зи“ ООД
- „СИ холд“ ООД
- „Тер-Н“ ЕООД
- „Екоплод“ ООД
- „Юра-ДВ“ ООД
- „Депо Добрич 2013“ ДЗЗД
- „Генерал Тошево 2011“ ДЗЗД
- „Североизток груп“ ДЗЗД
- „Строй Еко Ябланица“ ДЗЗД
- „Добрич ПСИ“ ДЗЗД
- „Тервел ПВД 2012“ ДЗЗД
- „ПСОВ-Кубрат“ ДЗЗД
- „Водна инфраструктура-Кубрат“ ДЗЗД
- „Тервел ТБО 2013“ ДЗЗД
- „Път-депо 2013“ ДЗЗД
- „Сияна Тес-Трявна“ ДЗЗД
- „ПС холд“ АД

Общата сума на сделките със свързани лица и дължимите салда за текущия и предходен отчетен период са представени както следва:

Сделки със свързани лица

	Вид на сделката	2018	2017
		хил. лв.	хил. лв.
<i>Дружество майка</i>	Приходи	6	7
	Разходи	6	447
<i>Други свързани лица</i>	Приходи		1
	Разходи		
<i>Ръководен и др. административен персонал</i>	Възнаграждения	6	6

Разчети със свързани лица - Задължения

	2018	2017
	хил. лв.	хил. лв.
<i>Дружество майка</i>	5182	10970
Общо задължения от свързани лица	5182	10970
До 1 година	5182	10970

Условия на сделките със свързани лица

Продажбите на и покупките от свързани лица се извършват по договорени цени, които не се отклоняват съществено от характерните справедливи стойности на дадените сделки. Неиздължените салда в края на годината са необезпечени, безлихвени и уреждането им се извършва с парични средства. За вземанията от или задълженията към свързани лица не са предоставени или получени гаранции. Дружеството не е извършило обезценка на вземанията от свързани лица към 31 декември 2018 г. (2017 г.:нула). Преглед за обезценка се извършва всяка финансова година на база на анализ на финансовото състояние на свързаното лице и пазара, на който то оперира.

Заеми от/на свързани лица

През 2018 г. Дружеството е получило заем в размер на 8530 хил. лв. от едноличния собственик на капитала-„Пътно строителство“ АД. Към 31.12.2018г. заемът възлиза на 4583 хил. лв.

13.Общо задължения

Общата стойност на задълженията, които са дължими и изискуеми до една година са в размер на 5182 хил.лева (2017: 10970 хил.лева). Дружеството няма задължения, които да са дължими и изискуеми за срок повече от 5 години.

14.Цели и политика за управление на финансовия риск

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са риск на паричния поток, ликвиден риск, ценови риск и кредитен риск. Политиката, която ръководството на Дружеството прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу.

Риск на паричния поток

Дружеството би било изложено на риск на паричния поток при значителни колебания в размера на бъдещи парични потоци по финансови инструменти.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства.

Ценови риск - Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото почти всички неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, доколкото последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

Ценови риск – Лихвен риск

Дружеството е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото те са специфични за определен кръг клиенти и има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ-БАЛЧИК ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

Кредитен риск

Финансовите активи на дружеството са парични средства (текущи сметки).

Кредитният риск е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

За ограничаване на риска относно паричните средства политиката на дружеството е да ги разпределя по текущи сметки във финансови институции в България, с висока репутация и надеждност.

15. Събития след датата на баланса

Към датата на одобряване на настоящия финансов отчет дружеството

- не е било преобразувано;
- не е осъществявано прехвърляне или залог на предприятието;
- срещу дружеството не са завеждани искови молби за откриване на производство по несъстоятелност;
- предметът на дейност не е претърпял никакви промени.

Не са настъпили събития след 31 декември 2018 г., които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключила на 31 декември 2018г.

16. Изявление за действащо предприятие

Дружеството майка е декларирало пред ръководството на „Пътно поддържане-Балчик“ ЕООД, че през следващите 12 месеца ще подкрепя финансово Дружеството и то ще остане действащо предприятие в следващия обозрим период от 1 (една) година.

18.03.2019г.

Управител:

/инж. Валентин Зеленченко/

