Г О Д И Ш Е Н

Ф И Н А Н С О В О Т Ч Е Т

за годината, завършваща на 31 декември 2017 година

на

„ ПЪТ КОНСУЛТ „ ООД

гр.Разград, ул.Княз Борис I № 120;
Булстат: 116044896

гр.Разград 7200, ул.Княз Борис I № 120; Тел. 084/661113;
факс 084/661818; e-mail: road_konsult@abv.bg

СЪДЪРЖАНИЕ **стр.**

1. Счетоводен баланс.....1
2. Отчет за приходите и разходите.....2
3. Отчет за собствения капитал.....3
4. Отчет за паричните потоци.....4
5. Приложение към финансовия отчет.....5
6. Годишен доклад за дейността.....20
7. Одиторски доклад.....34

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на " Път консулт" ООД Разград, ул. Княз Борис I № 120

към 31 декември 2017г. БУЛСТАТ 116044896

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
А. Записан, но невнесен капитал				**А. Собствен капитал**			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				*I. Записан капитал*	*3.5*	13	13
1. Нематериални активи	*3.1*			*II. Резерви*			
1. Права и програмни продукти	5	7	7	1. Други резерви	3.6	5536	5536
Общо за група I:		**7**	**7**	*Общо за група II:*		**5536**	**5536**
II. Дълготрайни матер. активи	*3.1*			*III. Натрупана печ.(заг.) от мин.год.*			
1. Земи и сгради, в т.ч.:	4	1298	1321	1.Неразпределена печалба		2706	2395
- земи	4	229	229	*Общо за група III*		**2706**	**2395**
- сгради	4	1069	1092	*VI. Текуща печалба (загуба)*	*17*	**45**	**511**
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	4	413	442	***Общо за раздел А:***		**8300**	**8455**
3. Съоръжения и други	4	4506	4655	**Б. Провизии и сходни задължения**			
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане		102	170	1. Провизии за пенсии	9	112	82
Общо за група II:		**6319**	**6588**	***Общо за раздел Б:***		**112**	**82**
III. Отсрочени данъци		**20**	**15**	**В. Задължения**			
Общо за раздел Б:		**6346**	**6610**	1. Получени аванси, в т.ч.:	10		359
В. Текущи (краткотрайни) активи				до 1 година			359
I. Материални запаси	*3.2*			2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	10	107	343
1. Суровини и материали	6	335	406	до 1 година		107	343
2. Незавършено производство	6	138	162	3. Задължения по полици		5	5
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	6	107	78	до 1 година		5	5
- стоки	6	107	78	4. Задълж.към предпр.от група, в т.ч.:	10	37	23
Общо за група I:		**580**	**646**	до 1 година		37	23
II. Вземания	*3.3*			5. Други задължения, в т.ч.:	10	327	331
1. Вземания от клиенти и доставчици	7	682	487	до 1 година		327	331
2. Вземания от предпр.от група	7	677	1034	- към персонала, в т.ч.:	10	165	115
3. Други вземания, в т.ч.:	7	171	153	до 1 година		165	115
в т.ч.: над 1 година	7	153	153	- осигурителни задължения, в т.ч.:	10	46	34
Общо за група II:		**1530**	**1674**	до 1 година		46	34
III. Парични средства, в т.ч.:	*3.4*			- данъчни задължения, в т.ч.:	10	87	147
- брой	8	14	49	до 1 година		87	147
- в безсрочни сметки (депозити)	8	397	599	***Общо за раздел В, в т.ч.:***		**476**	**1061**
Общо за група III:		**411**	**648**	до 1 година		476	1061
Общо за раздел В:		**2521**	**2968**				
Г. Разходи за бъдещи периоди		21	20				
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		**8888**	**9598**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)**		**8888**	**9598**

Дата на съставяне: 12.03.2018г.

Съставител: Миглена В.Симеонова

Ръководител: Зорка Ж. Узунова

Регистриран одитор:

Дата: 04 Май 2018

0322 Стефка Емануилова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "Път консулт" ООД Разград
ул"Княз Борис I" №120 ; Булстат 116044896
за 2017 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бележка	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бележка	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	А		1	2
А. Разходи				**А. Приходи**			
Намаление на запасите на продукция и незавършено производство		24	96	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	12	7289	6527
1.Разходи за суровини, матер.и външни услуги, в т.ч.:		2760	2999	а) продукция	12	3896	3920
а) суровини и материали	13	2087	2396	б) стоки	12	2587	1384
б) външни услуги	14	673	603	в) услуги	12	806	1223
2.Разходи за персонала, в т.ч.:	15	1585	1364	в т.ч.: приходи от наеми	12	129	91
а) разходи за възнаграждения	15	1360	1157	2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		137	312
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	15	225	207	3. Други приходи, в т.ч:	12	62	58
- осигуровки, свързани с пенсии	15	129	123	приходи от финансирания	11	14	22
3.Разходи за амортиз.и обезценка, в т.ч.:	4	479	452	от тях от правителството	11	1	1
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и ДНА, в т.ч.:	4	479	452	приходи от продажба на суровини и материали		5	5
- разходи за амортизация	4	479	452	приходи от продажба на дълготрайни активи			23
4.Други разходи, в т.ч.:	16	2574	1472	***Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3)***		**7488**	**6897**
а) балансова стойност на продадените активи	16	2393	1242	***Общо приходи (1 + 2 + 3)***		**7488**	**6897**
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)		**7422**	**6383**				
5.Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		10	10				
Общо финансови разходи		10	10				
6.Печалба от обичайна дейност		56	504				
Общо разходи (1+2+3+4+5)		**7432**	**6393**				
7.Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		56	504				
8.Разходи за данъци от печалбата		11	(7)				
9.Печалба (7-8)		**45**	**511**				
Всичко (Общо разходи +8+9)		**7488**	**6897**	***Всичко (Общо приходи+загуба)***		**7488**	**6897**

Дата на съставяне:12.03.2018 г.

Съставител: Миглена В.Симеонова

Ръководител: Зорка Ж. Узунова

Регистриран одитор:
Дата: 04 Май 2018 г.

0322 Стефка Емануилова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на **"Път консулт" ООД**
гр.Разград ул.Княз Борис I №120

за **2017 г.** **БУЛСТАТ 116044896**

Показатели	бележки	Записан капитал	РЕЗЕРВИ	ФР мин. години	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
			Други резерви	Неразпределена печалба		
а	б	1	2	3	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период		13	5536	2395	511	**8455**
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки		**13**	**5536**	**2395**	**511**	**8455**
3. Финансов резултат за текущия период	17				45	**45**
4. Разпределение на печалбата				311	/511/	**/200/**
в т.ч. за дивиденти				/200/		**/200/**
5. Салдо към края на отчетния период		13	5536	2706	45	**8300**
6. Собствен капитал към края на отчетния период	**3,5-3,6**	**13**	**5536**	**2706**	**45**	**8300**

Дата на съставяне:
12.03.2018 г.

0322 Стефка Емануилова
Регистриран одитор

Съставител: Миглена В.Симеонова

"ПЪТ КОНСУЛТ" ООД гр. Разград

Ръководител: Зорка Ж. Узунова

Регистриран одитор:

Дата: 04 Май 2018 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД за 2017г.

на "Път консулт" ООД Разград ул. Княз Борис I № 120 БУЛСТАТ 116044896

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	бележка	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							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		7803	5891	1912	7016	4595	2421
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			1517	/1517/		1323	/1323/
Плащания при разпределения на печалби			200	/200/		612	/612/
Платени и възстановени данъци върху печалбата			15	/15/		20	/20/
Други парични потоци от основна дейност		22	204	/182/	45	233	/188/
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		**7825**	**7827**	**/2/**	**7061**	**6783**	**278**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		0	227	/227/	33	325	/292/
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		**0**	**227**	**/227/**	**33**	**325**	**/292/**
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		1368	1368	0	1043	1043	0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			8	/8/		9	/9/
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		**1368**	**1376**	**/8/**	**1043**	**1052**	**/9/**
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	**8**	**9193**	**9430**	**/237/**	**8137**	**8160**	**/23/**
Д. Парични средства в началото на периода	8	**x**	**x**	**648**	**x**	**x**	**671**
Е. Парични средства в края на периода	8	**x**	**x**	**411**	**x**	**x**	**648**

Дата: 12.03.2018 г. Ръководител: .....

Зорка Ж. Узунова

Съставител: .....

Миглена В. Симеонова

Регистриран одитор: .....

Дата: 04 май 2018

0322 Стефка Емануилова
Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 31 декември 2017 година

„ПЪТ КОНСУЛТ “ ООД гр.Разград

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, завършваща на 31 декември 2017 година

1. Учредяване и регистрация. Правен статут и законова рамка
„Път консулт” ООД е регистрирано с решение на Разградски окръжен съд № 68 / 27.01.1999 г. и е вписано в Регистъра за търговските дружества под парт.№ 28 том 6 стр.28 , ф.д. 68/1999 г., идентификационен номер 116044896.

Седалище и адрес на управление:
7200, гр.Разград, обл.Разград, община Разград, ул.”Княз Борис I” №120.

Съдружници:

1. Зорка Жекова Узунова - 9,97%
2. Миглена Васкова Симеонова - 9,97%
3. „Пътконсулт Холдинг” ООД ;БУЛСТАТ:116550413- 19,93%
4. „Пътно строителство” АД , БУЛСТАТ: 116014376 - 60,13%

Дружеството се управлява от Управител : Зорка Жекова Узунова и Миглена Васкова Симеонова, и се представлява от Зорка Жекова Узунова и Миглена Васкова Симеонова заедно и поотделно.

Капиталът на дружеството е 12 540.00 лв./Дванадесет хиляди петстотин четиридесет лева/.

Предмет на дейност:
ПРОЕКТИРАНЕ, ТЕХНИЧЕСКИ И ИНВЕСТИТОРСКИ КОНТРОЛ В СТРОИТЕЛСТВОТО, СТРОИТЕЛНО - МОНТАЖНИ И РЕМОНТНИ ДЕЙНОСТИ, КОНСУЛТАНТСКИ И ЕКСПЕРТНИ УСЛУГИ, ТРАНСПОРТНО - СПЕДИТОРСКА ДЕЙНОСТ И УСЛУГИ С МЕХАНИЗАЦИЯ, ИНЖЕНЕРИНГОВА И МАРКЕТИНГОВА ДЕЙНОСТ, ВЪТРЕШНА И ВЪНШНА ТЪРГОВИЯ, ТЪРГОВСКО ПОСРЕДНИЧЕСТВО, ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО И АГЕНТСТВО, ПРЕДПРИЕМАЧЕСКА И КОМИСИОННА ДЕЙНОСТ, ЛИЗИНГОВИ УСЛУГИ.

2. База за изготвяне на финансовия отчет. Счетоводна политика.

2.1. Приложима обща рамка за финансови отчети

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското

търговско и счетоводно законодателство. Съгласно това законодателство дружеството прилага Националните счетоводни стандарти, които са променени от 01.01.2016 г.

2.2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни предположения за текущо начисляване и за действащо предприятие. Оценката на активите и пасивите и измерването на приходите и разходите се осъществява при спазване на принципа на историческата цена.

2.3. Отчетна валута и валута на представяне на финансовите отчети

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно търговско дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за него.

Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. Това е валутата, възприета като официална, в основната икономическа среда, в която дружеството оперира. От 01 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Валутата на представяне на настоящия финансов отчет също е българския лев. Ако не е посочено друго, финансовият отчет е изготвен и представен в хиляди лева.

2.4. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.

Курсовите разлики, възникващи при уреждане на валутните парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от този, по който първоначално са били признати, се отчитат в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2017 и 2016 години са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на НСС изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовите отчети, цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи, и условните активи и пасиви. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовите отчети.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Нетекущите /дълготрайни / материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 700 лева. Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в неговата стойност. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

Амортизациите на дълготрайните / нетекущите / активи са начисляване, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми:

Група активи	2017	2016
Сгради и съоръжения	3-4 %	3-4 %
Машини и оборудване	10-30 %	10-30 %
Транспортни средства	7-10 %	7-10 %
Компютри, периферни устройства, Софтуер, мобилни телефони	50 %	50 %
Автомобили	7-25 %	7-25 %
Данъчни дълготрайни материални и и нематериални активи, за които има ограничен срок на ползване, съгл.договорни отнош.или законова рамка	100/год.на правното огр.	
Всички останали амортиз.активи	15 %	15 %

Амортизационните норми са определени от ръководството съобразно прогнозния полезен живот на активите. Амортизации не се начисляват на напълно амортизираните активи и такива, които са в процес на придобиване. Амортизации не се начисляват и на активи, които не се използват за срок по-голям от 12 месеца.

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните / балансовите / им стойности с цел да се провери тяхната възстановима стойност. Когато от актива не се очакват никакви икономически изгоди, той се отписва.

Към 31.12.2017 година дружеството има предоставени ДМА – машини и съоръжения като особен залог за обезпечаване пасиви на дружеството.

3.2. Материалните запаси

Доставната стойност на стоково-материалните запаси /историческа цена/ представлява сумата на всички разходи по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние / материали, продукция, стоки, незавършено производство и др./.

Стоково-материалните запаси се отписват по метода на средно-претеглена стойност.

В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси. Когато отчетната стойност на СМЗ е по-висока от нетната реализируема стойност, тя се намалява до нетната реализируема стойност. Намалението се отчита като други текущи разходи.

Към 31 декември 2017 г. отчетната стойност на материалните запаси не превишава нетната реализируема стойност на същите.

Дружеството е възприело (в счетоводната си политика) база за разпределение на постоянните общо производствени разходи да бъдат приходите.

Към 31 декември 2017 г. дружеството няма предоставени СМЗ в залог за обезпечаване на пасиви на дружеството.

3.3. Вземания и предоставени аванси

Вземанията и предоставените аванси в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми

вземания. Обезценката се извършва от ръководството на база преглед на всички вземания към датата на баланса и в съответствие с възприетата счетоводна политика.

През 2017 година дружеството не е извършвало обезценка на вземания.

3.4. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година. За целите на съставяне на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

3.5. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2017 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 12 540,00 лв., формиран от парични и непарични вноски на съдружниците. Непаричната вноска е извършена чрез апорт на вземания на „Пътно строителство” АД.

Съдружници са следните физически и юридически лица:

Наименование		%
1. Зорка Жекова Узунова	-	9,97%
2. Миглена Васкова Симеонова	-	9,97%
3. „Път консулт холдинг” ООД ;БУЛСТАТ:116550413	-	19,93%
4. „Пътно строителство” АД; БУЛСТАТ:116014376	-	60,13%

3.6. Резерви

Резервите на дружеството са в размер на 5 536 111,77 лв.

3.7. Краткосрочните пасиви в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута-по заключителния курс на БНБ към 31 декември на съответната година.

3.8. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби 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 принципа за съпоставимост на приходите и разходите и на причинна и следствена връзка между тях.

3.9. Оценка и управление на риска

Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат дружеството на лихвен риск, са предимно получените и предоставени заеми от финансови институции и търговски заеми. Тъй като през годината не се наблюдаваха големи колебания на лихвените нива, то дружеството не е изложено на съществен лихвен риск в резултат на тези колебания. През 2017 година дружеството не е предоставяло търговски заеми.

Валутен риск

През отчетната година Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради това то не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти за управление на риска.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай, че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

3.10. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата / данъчна / печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите / възстановими / данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите / намаляеми / временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа.

Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Определеният върху

намаляемите временни разлики данък от печалбата се признава като актив по отсрочени данъци. Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Определеният върху облагаемите временни разлики данък от печалбата се признава като пасив по отсрочени данъци. Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

Активите и пасивите по отсрочени данъци са представени компенсирано във финансовия отчет.

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчните ставки, които се прилагат при изчисляване на данъчните задължения на дружеството към 31 декември 2016 и 2017 години са 10 %.

Приложимата данъчна ставка за корпоративния данък за 2018 година е 10 %.

4. Дълготрайни материални активи / ДМА /

	Земи х.лв.	Сгради х.лв.	Машини съор. и обор. х.лв.	Трансп. средства х.лв.	Стоп. Инвен-тар х.лв.	Общо ДМА х.лв.
Отчетна стойност:						
Салдо на 31.12.2016	**229**	**1508**	**8256**	**3775**	**166**	**13934**
Постъпили		30	164	74	6	274
Излезли			9	39		48
Салдо на 31.12.2017	**229**	**1538**	**8411**	**3810**	**172**	**14160**
Натрупана амортизация						
Салдо на 31.12.2016		**416**	**3933**	**3033**	**134**	**7516**
Амортизация за периода		53	278	136	8	475
Амортизация на излезлите			9	39		48
Салдо на 31.12.2017		**469**	**4202**	**3130**	**142**	**7943**
Балансова ст/ст на 31.12.2017г.	**229**	**1069**	**4209**	**680**	**30**	**6217**
Балансова ст/ст на 31.12.2016 г.	**229**	**1092**	**4323**	**742**	**32**	**6418**

5. Дълготрайни нематериални активи / ДНА /

	Програмни продукти х.лв.	Права в/у инт. собств. х.лв.	Общо НДА х.лв
Отчетна стойност			
Салдо на 31.12.2016 г.	7	27	34
Придобити ДНА	3	1	4
Излезли ДНА	х	х	х
Салдо на 31.12.2017г.	10	28	38
Натрупана амортизация			
Салдо на 31.12.2016 г.	7	20	27
Начислена за периода	1	3	4
Изписана за периода	х	х	х
Салдо на 31.12.2017 г.	8	23	31
Балансова стойност на 31.12.2017 г.	2	5	7
Балансова стойност на 31.12.2016 г.	0	7	7

6. Материални запаси

Наличните материални запаси към 31 декември се използват за нуждите на стопанската ни дейност. Техния размер към 31 декември, представен по нетна реализируема стойност е както следва:

Материален запас в х.лв.	**2017 г.**	**2016 г.**
суровини и материали	335	406
незавършено производство	138	162
стоки	107	78
Общо материални запаси:	**580**	**646**

За отчетния период не е извършена обезценка на материалните запаси и не е признат разход от обезценка в отчета за приходите и разходите.

7. Вземания от клиенти и доставчици в х.лв.

Вземания от клиенти и доставчици в х.лв.	2017 г.	2016 г.
вземания от клиенти	678	456
вземания от доставчици	4	31
вземания от предпр.от група	677	1034
други вземания	171	153
Общо:	**1530**	**1674**

7.1 Обезценка на финансови активи в х.лв.

През 2017 година дружеството не е извършвало обезценка на финансови активи.

Вземанията са представени на нетна база.

8. Парични средства

Парични средства х.лв	2017 г.	2016г.
Парични средства в брой	14	49
Парични ср/ва в безсрочни сметки (депозити)	397	599
Общо парични средства	**411**	**648**

На база движението на паричните средства на дружеството е изготвен Отчетът за паричните потоци по прекия метод. Стойността на наличните парични средства в ОПП съответства на наличните парични средства в баланса на дружеството.

Всички парични средства са на разположение на ръководството за ползване.

9. Провизии и сходни задължения

1/. По програмата за краткосрочни доходи на персонала

През отчетния период дружеството е начислило по програмата за краткосрочни доходи на персонала при напускане суми в размер на 72 602,50 лв., компенсируеми отпуски, и осигуровки върху компенсируеми отпуски в размер на 15 945,20 лв. Общо признат разход в Отчета за приходите и разходите за годината: 88 547,70 лв.

2/. По програмата за доходи, предоставени на персонала при напускане

По тази програма дружеството е използвало актюерски изчисления, извършени по ***кредитния метод на прогнозните единици*** от лицензиран актюер.

	2017 г. х.лв.	2016 г. х.лв.
Разходи за текущ стаж	25	19
Лихвени разходи	2	1
Нетна актюерска загуба/печалба/, призната през годината	8	26
Платени доходи	/5/	/10/
Разход признат в отчета за доходите	x	x
Задължение признато в баланса за 2017 г.	30	36
Общо задължение за провизии при пенсиониране признато в баланса	112	82

10. Задължения

	2017 г. х.лв.	2016 г. х.лв.
Задължения към клиенти по аванси		359
Задължения към доставчици	107	343
Задължение по полици	5	5
Задължения към предприятия от група	37	23
Задължения към персонала	165	115
Осигурителни задължения	46	34
Данъчни задължения	87	147
в т.ч.:		
- данък върху добавената стойност	73	137
- ДДФЛ	10	7
- Данък върху разходите	2	1
- Разчети за корпоративен данък	2	
Други задължения	29	2
Общо задължения:	**476**	**1061**

Задълженията ***към персонала*** към 31 декември са в размер на 165 490,65 лв. Текущите задължения на персонала са изплатени през м. януари на следващата година.

Данъчните задължения са задължения по текущи данъци и същите са изплатени през м. януари на следващата година.

11. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2017 г. дружеството няма финансирания и приходи за бъдещи периоди.

През отчетния период дружеството има получени субсидии от Държавен фонд Земеделие за подпомагане на единица площ в размер на 13 163,32 лв. и финансиране под формата на възстановен акциз за гориво 901,58 лв., които са признати в прихода.

Субсидиите са получени на база подадено Общо заявление за единно плащане на площ за 2016 година. Средствата са признати за приход в периода на получаването им.

12. Приходи

	2017 г. х.лв.	2016 г. х.лв.
Приходи от продажба на продукция	3896	3920
Приходи от продажба на стоки	2587	1384
Приходи от услуги В т.ч.: - от наеми	806 129	1223 91
Други приходи в.ч.: - получени финансирания - други приходи	62 14 48	58 22 36
Общо приходи:	**7351**	**6585**

Приходите на дружеството са формирани както следва:

- От изпълнени СМР -3 170 854,47 лв.
- От положена маркировка - 629 833,50 лв.
- От селско стопанство - 47 542,10 лв.
- От приходи от продажби на стоки - 2 586 821,80 лв.
- Приходи от продажба на услуги - 806 229,46 лв.

- Приходи от продажба на материали - 4 970,71 лв.
- Други приходи от дейността - 42 887,08 лв.

Използваният метод за признаване на приходи и разходи чрез отнасянето им към етап на завършване на договора е ***“ Дял на завършено строителство”.*** Съгласно прилагания метод на приходите по договора съответстват разходите по договора, направени на етапа на завършването, което води до отразяване на приходи, разходи и печалба, които могат да се отнесат към частта от завършената работа. Частта от завършената работа се установява чрез Двустранно подписан Протокол обр.№ 19 между Възложителя и Изпълнителя.

13. Разходи за материали

	2017 г. х.лв.	2016 г. х.лв.
Ел.енергия	52	51
Вода	4	1
Горива, масла	656	798
Резервни части	105	88
Канцеларски материали	3	2
Торове и препарати за растителна защита	10	18
Семена и посадъчен материал	1	8
Основни материали	1114	1171
Други	142	259
Общо разходи за материали:	**2087**	**2396**

14. Разходи за външни услуги

	2017 г. х.лв.	2016г. х.лв.
Работа с подизпълнители	325	136
Ремонт и поддръжка на автомобили	35	21
Комуникационни услуги	8	11
Наеми и ренти	14	32
Застраховки	39	31
Охрана	3	3
Консултантски услуги	103	99
Други услуги	146	270
Общо разходи за външни услуги:	**673**	**603**

Сумата за извършване на независим финансов одит на дружеството за финансовата 2017 г. възлиза на 5 500 лв.

15. Разходи за персонала

	2017 г. х.лв.	2016 г. х.лв.
Разходи за заплати - в.т.ч.: възнаграждения на административния персонал и членовете на органите за управление	1360 449	1157 297
Разходи за осигуровки: - в ч.: осигуровки, свързани с пенсии	225 129	207 123
Общо разходи за персонала:	**1585**	**1364**

Средносписъчния брой на персонала е следния: 109 бр. за 2017 год.
109 бр. за 2016 год.

16. Други оперативни разходи

	2017г. х.лв.	2016 г. х.лв.
Разходи за командировки	73	86
Балансова стойност на продадените активи	2393	1242
Обезщетения по КТ	26	3
Други разходи	82	141
Общо други оперативни разходи:	**2574**	**1472**

17. Разходи за данъци върху печалбата

Данъчната ставка за отчетния-2017 г. и съпоставимия – 2016 г. периоди е еднаква – 10 %.

	2017г. х.лв.	2016 г. х.лв.
Счетоводна печалба(загуба) преди облагане	56	504
Дължим данък върху данъчната печалба(загуба)	15	22
Ефект върху актив по отсрочени данъци	/4/	/29/
Текущ данъчен разход:	**11**	/7/

През отчетния период са възникнали и отчетени следните временни разлики и данъчния ефект върху тях както следва:

Временни разлики	2017 г. х.лв.		2016г. х.лв.	
	Временна разлика	Данъчен ефект	Временна разлика	Данъчен ефект
1.Начислени /изплатени/ компенсируеми отпуски и осигуровки в/у тях	97	10	51	5
2.Начислени провизии за доходи при пенсиониране	112	11	82	8
3.Начислена обезценка на финансови активи	10	1	16	2
4. Временна разлика в/у неизплатени /изплатени/ доходи на физически лица	11	1	11	1
5.Разлика в балансови стойности на ДМА	/32/	/3/	/7/	/1/
Общо:	**198**	**20**	**153**	**15**

Корекция в отсрочените данъци в резултат на промяна в данъчното законодателство не е извършвана поради запазване на данъчната ставка.

18. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

в хил.лв.

Наименование	Вид на сделката	Оборот без ДДС		Неуреден разчет	
		Клиент	Доставчик	Вземане	Задълж.
Пътконсулт холдинг ООД	търг.сделки	х	93	х	37
Пътно строителство АД	търг.сделки	989	507	677	х
Път Консулт-Агро ООД	търг.сделки	123	8	289	х
Строителен контрол-Р ООД	търг.сделки	х	1	х	х
Общо:		**1112**	**609**	**966**	**37**

По извършените през годината сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

12.03.2018 г.

Съставител:..... /Миглена В.Симеонова/

Управител:..... /Зорка Ж.Узунова/