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 2019 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 2019 г. БУЛСТАТ 116044896

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (в хил. лв.) 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	6	2	1. Други резерви	3.6	5536	5536
Общо за група I:		**6**	**2**	*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	1197	1260	1.Неразпределена печалба		1806	2751
- земи	4	226	226	*Общо за група III*		**1806**	**2751**
- сгради	4	971	1034	*VI. Текуща печалба (загуба)*	*17*	**601**	**55**
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	4	1082	537	***Общо за раздел А:***		**7956**	**8355**
3. Съоръжения и други	4	3996	4305	**Б. Провизии и сходни задължения**			
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане		102	110	1. Провизии за пенсии	9	174	136
Общо за група II:		**6377**	**6212**	***Общо за раздел Б:***		**174**	**136**
III. Отсрочени данъци		**72**	**18**	**В. Задължения**			
Общо за раздел Б:		**6455**	**6232**	1. Получени аванси, в т.ч.:	10	17	403
В. Текущи (краткотрайни) активи				до 1 година		17	403
I. Материални запаси	*3.2*			2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	10	237	268
1. Суровини и материали	6	475	461	до 1 година		237	268
2. Незавършено производство	6	189	303	3. Задължения по полици		5	5
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	6	108	87	до 1 година		5	5
- стоки	6	108	87	4. Задълж.към предпр.от група, в т.ч.:	10	28	112
Общо за група I:		**772**	**851**	до 1 година		28	112
II. Вземания	*3.3*			5. Други задължения, в т.ч.:	10	973	334
1. Вземания от клиенти и доставчици	7	927	904	до 1 година		973	334
2. Вземания от предпр.от група	7	850	1254	- към персонала, в т.ч.:	10	193	160
3. Други вземания, в т.ч.:	7	2	157	до 1 година		193	160
в т.ч.: над 1 година	7		153	- осигурителни задължения, в т.ч.:	10	56	48
Общо за група II:		**1779**	**2315**	до 1 година		56	48
III. Парични средства, в т.ч.:	*3.4*			- данъчни задължения, в т.ч.:	10	109	102
- брой	8	14	11	до 1 година		109	102
- в безсрочни сметки (депозити)	8	339	176	***Общо за раздел В, в т.ч.:***		**1260**	**1122**
Общо за група III:		**353**	**187**	до 1 година		1260	1122
Общо за раздел В:		**2904**	**3353**				
Г. Разходи за бъдещи периоди		31	28				
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		**9390**	**9613**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)**		**9390**	**9613**

Дата на съставяне:
30.03.2020г.

Съставител: Миглена Васкова Симеонова

Ръководител: Зорка Жекова Узунова

Регистриран одитор:

Дата: 08 Май 2020г.

Стефка Емануилова
0322
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "Път консулт" ООД Разград
ул"Княз Борис I" №120 ; Булстат 116044896
за 2019 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бележка	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бележка	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предход на година			Текуща година	Предход на година
а		1	2	А		1	2
А. Разходи				**А. Приходи**			
Намаление на запасите на продукция и незавършено производство		114		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	12	13789	8146
1.Разходи за суровини, матер.и външни услуги, в т.ч.:		6783	3158	а) продукция	12	9670	4108
а) суровини и материали	13	4863	2746	б) стоки	12	3363	3243
б) външни услуги	14	1920	412	в) услуги	12	756	795
2.Разходи за персонала, в т.ч.:	15	2142	1705	в т.ч.: приходи от наеми	12	125	129
а) разходи за възнаграждения	15	1826	1455	2. Увеличение на запасите от продукция и незав.производство			165
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	15	316	250	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		358	163
- осигуровки, свързани с пенсии	15	177	151	4. Други приходи, в т.ч:	12	120	144
3.Разходи за амортиз.и обезценка, в т.ч.:	4	623	490	приходи от финансирания	11		9
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и ДНА, в т.ч.:	4	623	490	от тях от правителството	11		
- разходи за амортизация	4	623	490	приходи от продажба на суровини и материали		34	52
4.Други разходи, в т.ч.:	16	3936	3192	приходи от продажба на дълготрайни активи			9
а) балансова стойност на продадените активи	16	3111	3034	***Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)***		**14267**	**8618**
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)		**13598**	**8545**	5. Други лихви и финансови приходи		3	
5.Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		8	9	*Общо финансови приходи*		3	
Общо финансови разходи		8	9	***Общо приходи (1 + 2 + 3+4)***		**14270**	**8618**
6.Печалба от обичайна дейност		664	64				
Общо разходи (1+2+3+4+5)		**13606**	**8554**				
7.Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		664	64				
8.Разходи за данъци от печалбата		63	9				
9.Печалба (7-8)		**601**	**55**				
Всичко (Общо разходи +8+9)		**14270**	**8618**	***Всичко (Общо приходи)***		**14270**	**8618**

Дата на съставяне:30.03.2020 г.

Съставител: Миглена Васкова Симеонова

Ръководител: Зорка Жекова Узунова

Регистриран одитор:

Дата: 08 Май 2020 г.

Стефка Емануилова
0322
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "Път консулт" ООД

гр.Разград ул.Княз Борис I №120
БУЛСТАТ 116044896
за 2019 г.

Показатели	бележки	Записан капитал	РЕЗЕРВИ	ФР мин. години	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
			Други резерви	Неразпре-делена печалба		
а	б	1	2	3	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период		13	5536	2751	55	**8355**
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки		**13**	**5536**	**2751**	**55**	**8355**
3. Финансов резултат за текущия период	17				601	**601**
4. Разпределение на печалбата				(945)	(55)	**(1000)**
в т.ч. за дивиденти				(1000)		**(1000)**
5. Салдо към края на отчетния период		13	5536	1806	601	**7956**
6. Собствен капитал към края на отчетния период	**3,5-3,6**	**13**	**5536**	**1806**	**601**	**7956**

Дата на съставяне:
30.03.2020 г.

"ПЪТ КОНСУЛТ ХОЛДИНГ" ООД гр.Разград

0322 Стефка Емануилова
Регистриран одитор

Съставител: Миглена Васкова Симеонова

"ПЪТ КОНСУЛТ" ООД гр.Разград

Ръководител: Зорка Жекова Узунова

Регистриран одитор:

Дата: 08 май 2020 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД за 2019г.

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		14858	10910	3948	9499	7414	2085
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			2067	(2067)		1687	(1687)
Плащания при разпределения на печалби			415	(415)			
Платени и възстановени данъци върху печалбата			107	(107)		14	(14)
Други парични потоци от основна дейност		9	251	(242)	34	197	(163)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		**14867**	**13750**	**1117**	**9533**	**9312**	**221**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			944	(944)	9	446	(437)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)			**944**	**(944)**	**9**	**446**	**(437)**
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		191	191	0	2052	2052	0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			7	(7)		8	(8)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		**191**	**198**	(7)	**2052**	**2060**	**(8)**
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	**8**	**15058**	**14892**	**166**	**11594**	**11818**	**(224)**
Д. Парични средства в началото на периода	8	**x**	**x**	**187**	**x**	**x**	**411**
Е. Парични средства в края на периода	8	**x**	**x**	**353**	**x**	**x**	**187**

Дата: 30.03.2020 г.

Ръководител: .....
Зорка Жекова Узунова

Съставител: .....
Миглена Васкова Симеонова

Регистриран одитор:
Дата: 08 май 2020г.

Стефка Емануилова
0322
Регистриран одитор

"ПЪТ КОНСУЛТ ХОЛДИНГ" ООД гр.Разград

"ПЪТ КОНСУЛТ" ООД гр.Разград

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 31 декември 2019 година

„ПЪТ КОНСУЛТ “ ООД гр.Разград

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, завършваща на 31 декември 2019 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 2019 и 2018 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 начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми:

Група активи	2019	2018
Сгради и съоръжения	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.

През 2019 година е извършен преглед в полезният живот на активите и е извършена промяна в остатъчния срок за използване на някои ДМА в рамките на утвърдените и законосъобразни амортизационни рамки.

Към 31.12.2019 година дружеството има предоставени ДМА – машини и съоръжения като особен залог за обезпечаване пасиви на дружеството – банкови заеми.

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 2019 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 2019 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.

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 2019 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. Същите са от обложен финансов резултат от дейността, неизтеглен от собствениците.

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 2019 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 2018 и 2019 години са 10 %.

Приложимата данъчна ставка за корпоративния данък за 2020 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 31.12.2018 г.	**226**	**1557**	**8208**	**3856**	**178**	**14025**
Постъпили	**0**	0	728	66	0	794
Излезли	0	0	1	65	0	66
Салдо на 31.12.2019 г.	**226**	**1557**	**8935**	**3857**	**178**	**14753**
Натрупана амортизация						
Салдо на 31.12.2018 г.	**х**	**523**	**4018**	**3233**	**149**	**7923**
Амортизация за периода	х	63	382	169	7	621
Амортизация на излезлите	х	0	1	65	0	66
Салдо на 31.12.2019 г.	**х**	**586**	**4399**	**3337**	**156**	**8478**
Балансова ст/ст на 31.12.2019 г.	**226**	**971**	**4536**	**520**	**22**	**6275**
Балансова ст/ст на 31.12.2018 г.	**226**	**1034**	**4190**	**623**	**29**	**6102**

5. Дълготрайни нематериални активи / ДНА /

	Програмни продукти х.лв	Права в/у инт. собств. х.лв	Общо НДА х.лв
Отчетна стойност			
Салдо на 31.12.2018 г.	10	28	38
Придобити ДНА	х	6	6
Излезли ДНА	х	х	х
Салдо на 31.12.2019 г.	10	34	44
Натрупана амортизация			
Салдо на 31.12.2018 г.	10	26	36
Начислена за периода	х	2	2
Изписана за периода	х	х	х
Салдо на 31.12.2019 г.	10	28	38
Балансова стойност на 31.12.2019 г.	0	6	6
Балансова стойност на 31.12.2018 г.	0	2	2

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.	**2019 г.**	**2018 г.**
суровини и материали	475	461
незавършено производство	189	303
стоки	108	87
Общо материални запаси:	**772**	**851**

За отчетния период не е извършена обезценка на материалните запаси и не е признат разход от обезценка в отчета за приходите и разходите. Към 31 декември 2019 г. е извършен преглед на нетната реализируема стойност на материалните запаси. Стойността на наличните материални запаси не надвишава тяхната реализируема стойност.

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

Вземания от клиенти и доставчици в х.лв.	2019 г.	2018 г.
Вземания от клиенти	931	692
Начислена обезценка	(15)	0
Вземания от клиенти-нетно	916	692
Вземания от доставчици	11	212
Вземания от предпр.от група	1290	1254
Начислена обезценка	(440)	0
Вземания от клиенти-нетно	850	1254
други вземания	2	157
Общо:	**1779**	**2315**

7.1 Обезценка на финансови активи в х.лв.

През 2019 година дружеството е извършило обезценка на вземания в размер на 455 415,66 лева. Отписани са обезценени вземания с изтекъл давностен срок в размер на 9 329,54 лв. Вземанията са представени на нетна база.

8. Парични средства

Парични средства х.лв	2019 г.	2018г.
Парични средства в брой	14	11
Парични ср/ва в безсрочни сметки (депозити)	339	176
Общо парични средства	**353**	**187**

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 73 814,60 лв., компенсируеми отпуски, и осигуровки върху компенсируеми отпуски в размер на 16 463,95 лв. Общо признат разход в Отчета за приходите и разходите за годината: 90 278,61 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.

	2019 г. х.лв	2018 г. х.лв
Разходи за текущ стаж	30	27
Лихвени разходи	1	2
Нетна актюерска загуба/печалба/, призната през годината	8	8
Платени доходи	(6)	(5)
Разход признат в отчета за доходите	x	x
Задължение признато в баланса	25	24
Общо задължение за провизии при пенсиониране признато в баланса	174	136

10. Задължения

	2019 г. х.лв	2018 г. х.лв
Задължения към клиенти по аванси	17	403
Задължения към доставчици	237	268
Задължение по полици	5	5
Задължения към предприятия от група	28	112
Задължения към персонала	193	160
Осигурителни задължения	56	48
Данъчни задължения	109	102
в т.ч.:		
- данък върху добавената стойност	90	91
- ДДФЛ	11	10
- Данък върху разходите	2	1
- Разчети за корпоративен данък	6	0
Други задължения	615	24
Общо задължения:	**1260**	**1122**

Задълженията ***към персонала*** към 31 декември са в размер на 192 931,48 лв. Текущите задължения на персонала са изплатени през м. януари на следващата година.

Данъчните задължения са задължения по текущи данъци.

11. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2019 г. дружеството няма финансирания и приходи за бъдещи периоди.

12. Приходи

	2019 г. х.лв	2018 г. х.лв
Приходи от продажба на продукция	9670	4108
Приходи от продажба на стоки	3363	3243
Приходи от услуги В т.ч.: - от наеми	756 125	795 129
Други приходи в.ч.: - получени финансирания - други приходи	120 120	144 9 135
Общо приходи от оперативна дейност:	**14267**	**8290**
Лихви и финансови приходи	3	0
Общо приходи:	**14270**	**8290**

Приходите на дружеството са формирани както следва:

- От изпълнени СМР - 6 939 918,45 лв
- От положена маркировка - 1 151 576,30 лв
- От продажба на асф.смес - 1 578 575,92 лв
- От продажби на стоки - 3 362 683,31 лв
- От продажба на услуги - 756 154,67 лв
- От продажба на материали - 33 635,72 лв
- Други приходи от дейността - 86 618,55 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 приемо-предавателен протокол между Възложителя и Изпълнителя.

13. Разходи за материали

	2019 г. х.лв	2018 г. х.лв
Ел.енергия	82	58
Вода	4	3
Горива, масла	1076	825
Резервни части	132	102
Канцеларски материали	4	3
Основни материали	3373	1530
Други	192	225
Общо разходи за материали:	**4863**	**2746**

14. Разходи за външни услуги

	2019г. х.лв	2018г. х.лв
Работа с подизпълнители	1523	90
Ремонт и поддръжка на автомобили	59	45
Комуникационни услуги	13	8
Наеми	12	14
Застраховки	62	44
Охрана	3	3
Консултантски услуги	106	103
Други услуги	142	105
Общо разходи за външни услуги:	**1920**	**412**

Сумата за извършване на независим финансов одит на дружеството за финансовата 2019 г. възлиза на 7 500 лв.

15. Разходи за персонала

	2019 г. х.лв	2018 г. х.лв
Разходи за заплати	1826	1455
- в.т.ч.: възнаграждения на административния персонал и членовете на органите за управление	535	456

Разходи за осигуровки:	316	250
- в ч.: осигуровки, свързани с пенсии	177	151
Общо разходи за персонала:	**2142**	**1705**

Средносписъчния брой на персонала е следния: 118 бр. за 2019 год.
111 бр. за 2018 год.

16. Други оперативни разходи

	2019г. х.лв	2018 г. х.лв
Разходи за командировки	120	86
Балансова стойност на продадените активи	3111	3034
Обезщетения по КТ	4	2
Обезценка на вземания	455	0
Други разходи	246	70
Общо други оперативни разходи:	**3936**	**3192**

17. Разходи за данъци върху печалбата

Данъчната ставка за отчетния-2019 г. и съпоставимия – 2018 г. периоди е еднаква – 10 %.

	2019г. х.лв	2018 г. х.лв
Счетоводна печалба(загуба) преди облагане	664	64
Дължим данък върху данъчната печалба(загуба)	117	7
Ефект върху актив по отсрочени данъци	(54)	2
Текущ данъчен разход:	**63**	**9**

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

Временни разлики	2019 г. х.лв.		2018г. х.лв.	
	Временна разлика	Данъчен ефект	Временна разлика	Данъчен ефект
1.Начислени /изплатени/ компенсируеми отпуски и осигуровки в/у тях	106	11	85	8
2.Начислени провизии за доходи при пенсиониране	174	17	136	14
3.Начислена обезценка на финансови активи	455	46	9	1

4. Временна разлика в/у неизплатени /изплатени/ доходи на физически лица	12	1	11	1
5.Разлика в балансови стойности на ДМА	(28)	(3)	(65)	(6)
Общо:	**719**	**72**	**176**	**18**

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

18. Важни събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

1/ Коригиращи събития

След датата на баланса не са настъпили събития с коригиращ характер, които биха оказали влияние върху верността на представената във финансовия отчет информация.

2/Некоригиращи събития

С обявеното извънредно положение на 13 март 2020г., свързано с пандемията COVIT-19, се затрудниха комуникациите с контрагентите, взеха се необходимите мерки за опазване на персонала. Част от персонала бе пуснат в отпуски с цел да се осигури дистанция при работа в служебните помещения.

Въпреки временните затруднения и намален обем, дружеството продължи работа и няма никакви съмнения относно приложимостта на принципа за действащо предприятие и през следващия отчетен период – 2020 година.

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	x	94	x	28
Пътно строителство АД	търг.сделки	1356	762	712	x
Път Консулт-Агро ООД	търг.сделки	127	1	593	x
Общо:		**1483**	**857**	**1305**	**28**

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

30.03.2020 г.

Съставител:..... Управител:.....

/Миглена Васкова Симеонова/ /Зорка Жекова Узунова/