

**Годишен финансов отчет
за 2016 г.**

Съдържание:

1. Баланс
2. Отчет за приходите и разходите
3. Приложение

Пояснителни бележки относно публикуването на Годишния финансов отчет:

За 2016 година предприятието Пътстрой ООД е малко предприятие съгласно чл. 19, ал. 3 от Закона за счетоводството и съгласно чл. 29, ал. 6 от същия закон годишният финансов може да се състои само от съкратен баланс, съкратен отчет за приходите и разходите по раздели и групи и приложение, които съдържат най-малко информация, изискуема по точки 16.25. и 20.5. от СС 1 – Представяне на финансови отчети.

За 2016 година предприятието не подлежи на задължителен финансов одит и при спазване изискванията на чл. 42, ал. 1 от Закона за счетоводството не е задължено и не изготвя доклад за дейността.

БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	2
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ	5
<i>1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО</i>	<i>2</i>
<i>2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО</i>	<i>2</i>
<i>3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ</i>	<i>7</i>
<i>4.ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ</i>	<i>7</i>
<i>5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ</i>	<i>7</i>
<i>6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ</i>	<i>8</i>
<i>7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ</i>	<i>8</i>
<i>8.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ</i>	<i>9</i>
<i>9.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ</i>	<i>9</i>

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Пътстрой ООД

към 31.12.2016 г.

А К Т И В			П А С И В		
Раздели и групи	Сума (хил. лева)		Раздели и групи	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Дълготрайни материални активи	3368	3538	I. Записан капитал	5	5
II. Дългосрочни финансови активи	1252	1252	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години	6297	6122
Общо за раздел А:	4620	4790			
Б. Текущи (краткотрайни) активи			III. Текуща печалба (загуба)	161	175
I. Материални запаси	2398	2974	Общо за раздел А:	6463	6302
II. Вземания	27346	24906	Б. Задължения		
- до 1 година	27346	24906	- до 1 година	27015	25792
III. Парични средства	265	580	- над 1 година	1218	1223
Общо за раздел Б:	30009	28460	Общо за раздел Б:	28233	27015
В. Разходи за бъдещи периоди	67	67			
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В)	34696	33317	СУМА НА ПАСИВА (А + Б)	34696	33317

Съставител:



Ръководител:

Сашо Желязков

Дата на съставяне: 30.03.2017

О Т Ч Е Т ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

„Пътстрой“ ООД

за периода 01 Януари 2016 год. - 31 Декември 2016 год.

ЕИК 123626427

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		
2. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	597				
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:					
а) суровини и материали	1 237	2 824	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	2 524	3 184
б) външни услуги	1 052	464	а) продукция		1
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	409	1 079	б) стоки	7	
а) разходи за възнаграждения	356	923	в) услуги	2 517	3 183
б) разходи за осигуровки	53	156	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		1 518
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	184	198	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	184	198	4. Приходи от продажба ДМА		93
- разходи за амортизация	184	198	5. Други приходи	6	460
5. Други разходи, в т.ч.:	195	1 923	Общо приходи от оперативната дейност	2 530	5 255
а) балансова стойност на продадени активи	7	252			
в) други	188	1 671	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	273	1 068
Общо разходи за оперативната дейност	2 622	6 024	г) други		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	-	4	Общо финансови приходи	273	1 068
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		4			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1			
- разходи за лихви	1	1			
- други					
Общо финансови разходи	1	5			
Общо разходи за обичайната дейност	2 623	6 029	Общо приходи от обичайната дейност	2 803	6 323
8. Печалба от обичайната дейност	180	294	8. Загуба от обичайната дейност	-	-
9. Извънредни разходи		93			
Общо разходи	2 623	6 122	Общо приходи	2 803	6 323
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	180	201	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	-
11. Разходи за данъци от печалбата	19	20			
13. Печалба	161	181	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	-	-
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	2 803	6 323	Всичко (Общо приходи + 11)	2 803	6 323

Дата на съставяне:
30.03.2017

Съставител:



Ръководител:

Сашо Желязков

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

„Пътстрой” ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Старозагорски Окръжен съд по фирмено дело N 882/2002 г.

1.2. Собственост и управление

„Пътстрой” ООД е частно дружество.

	Дялове	%
Физически лица /или юридически лица/	100	100
Сашо Петков Желязков	95	95
Интегрални проекти ЕООД	5	5

Дружеството се представлява и управлява от неговия управител – Сашо Петков Желязков ЕГН 7001087543

1.3. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е строителство, пътно строителство, посредническа дейност при наемане и информиране на хора за работа в страната и чужбина, маркетинг, търговия на стоки, производство на стоки с цел продажба, складова, спедиционна лизингова дейност на търговско представителство и посредничество, превозна, хотелиерска, туристическа, рекламна, информационна, програмна дейност, покупка, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, сделки с интелектуална собственост, както и всяка друга дейност и услуги в страната и чужбина, незабранени от ТЗ.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия НСФОМСП приложими за 2013г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2016г.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества.

2.3. Свързани лица

Пътстрой ООД е икономически свързано лице по смисъла на Търговския закон със следните дружества.

НАИМЕНОВАНИЕ	БУЛСТАТ
ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ СТАРА ЗАГОРА ЕООД	123535511
МИРАТРАНС ООД	123722571
ВИАСТРОЙ АД - Пловдив	160078136
ВИАСТРОЙ БУРГАС АД	147023583
БКС АСЕНОВГРАД ЕООД	115005659

ПЪТНО СТРОИТЕЛНА КОМПАНИЯ -ЕС АЙ ЖИ АД	201343331
ОБЕДИНЕНИЕ СТАРА ЗАГОРА 2010	175949143
ДЗЗД ЖЕЛЕЗНИК СЗ-2011	176185773
ДЗЗД СОЗОПОЛ СЗВ 2012	176445452
ДЗЗД РОДОПИ -СЗВ -2011	176083850
ДЗЗД СТРОИТЕЛ-БУРГАС 2009	123765722
ДЗЗД ПЪТСТРОЙ ИПС	175868054
ДЗЗД ПЪТ-ПОНС-СТРОЙ ЛОТ 22	176117441
ДЗЗД ПЪТИЩА ЮГ СЗБЛ	176160930
ДЗЗД ПЪТСТРОЙ	123762391
МИРАПЛАСТ ООД	123722557
ПИ ЕМ СИ ООД	123633731
ВИАСТРОЙ ГРУП АД	123747180
ПСК АСЕНОВГРАД ООД	200538531
НЮ ИМИДЖ ООД	123672563
ПЪТКОМЕРС ЕООД	201350589
ДЗЗД ПЪТСТРОЙ-СЪННИКОМ	176277766

2.4 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Във връзка с приетите промени в Националните стандарти за малки и средни предприятия в сила от 01.01.2008 год., някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2015 година, в настоящия финансов отчет са рекласифицирани, с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2016 година.

2.5. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.6. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.7. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изискват 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.

2.8. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумцията за действащо предприятие.

2.9. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.9.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив. Някои от нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са били преоценени до тяхната справедлива стойност въз основа на действащото законодателство.

Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

2.9.2. Дългосрочни финансови активи

Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции на дружеството са оценени по цена на придобиване, тъй като не се търгуват на борсата и ръководството не разполага с надеждна информация за справедливата им стойност.

2.9.3. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. В края на годината са оценени по по-ниската от двете – цена на придобиване или нетна реализуема стойност. Оценката при потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност. Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

2.9.4. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване.

2.9.5. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

2.9.6. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.9.7. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2016 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 хил. лв. и е разпределен в 100 броя поименни дяла, всяка с номинална стойност от 50 лв.

Основни съдружници в дружеството са Сашо Петков Желязков ЕГН 7001087543 с 95 %, Интегрални проекти ЕООД ЕИК 202880761 с 5 % общо 100 % участие в капитала.

2.9.8. Дългосрочни пасиви

Неизплатените главници по получените от дружеството дългосрочни банкови кредити са с падеж месец 23.12.2017 г. и с договорена годишна лихва в размер на сбора от действащия тримесечен Sofibor и договорна лихвена надбавка в размер на 7 % /седем/ процента годишно.

2.9.9. Задължения към доставчици и други задължения.

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

Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.9.10. Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството ни съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния ни баланс като се представя като дълготраен материален актив под лизинг по цена на незабавна продажба.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизингово задължение (главница) така, че да се постигне постоянен лихвен процент на неизплатената част от главницата по лизинговото задължение. Определените лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, са включени в отчета за доходите през периода на лизинговия договор, когато същите стават дължими, съгласно договорните условия, така че представляват един постоянен периодичен процент на начисление върху оставащото задължение за всяка година.

2.9.11. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.9.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Осигурителните отношения на „Пътстрой” ООД се основават на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на

ДОО за съответната година. Осигурителните вноски се разпределят между работодател и работник в посоченото в законодателството съотношение.

2.10. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Ам. Норма
Концесии, патенти, лицензи, търг. марки, програмни продукти	50%
Сгради и конструкции	4%
Съоръжения	
Машины, производствено оборудване и апаратура	30%
Транспортни средства	25%
Компютърна техника	50%
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	15%

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на разходите за придобиване на дълготрайни активи.

2.11. Признание на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.12. Данъчно облагане

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2016г. е 10%.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

Дружеството е възприело политика за наемане на част от необходимите му нетекущи (дълготрайни) материални активи по договори за финансов лизинг. Средната продължителност на договорите е 7 години. Наемните плащания са с фиксирани суми и няма извършвани промени към датата на отчета.

	31.12.2016	31.12.2015
	Хил.лв	Хил.лв
Салдо на 1 януари	3552	3736
Начислена амортизация	184	198
Балансова стойност на 31 декември	<u>3368</u>	<u>3538</u>

4. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Дългосрочни инвестиции

	2016	2015
	Хил.лв	Хил.лв
„Пътно Поддържане Стара Загора” ЕООД	1252	1252
	<u>1252</u>	<u>1252</u>

Дружеството притежава обикновени дялове в посочените по-горе дружества, които ръководството е класифицирало като дългосрочни, тъй като не смята да се освобождава от тях в обозримо бъдеще. През годината дружеството не е получило дивиденди от своите инвестиции.

5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Материални запаси

	2016	2015
	Хил.лв	Хил.лв
Суровини и материали	101	79
Незавършено производство	2297	2895
Общо	<u>2398</u>	<u>2974</u>

5.2. Вземания

	2016	2015
	Хил.лв	Хил.лв
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	16 844	14365
Други вземания в т.ч.	10 502	10 541
Общо	27 346	24 906

5.3. Парични средства

	2016	2015
	Хил.лв	Хил.лв
Парични средства в брой	261	553
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	4	27
Общо	265	580

6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2016	2015
	Хил.лв	Хил.лв
Записан капитал	5	5
Общо	5	5

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2016	2015
	Хил.лв	Хил.лв
Задължения във финансови предприятия	3487	3487
Получени аванси	2602	2662
Задължения към доставчици	7757	6838
Задължения към предприятия от група	10826	10 794
Други задължения	3561	3234
Общо	28223	27015

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило корпоративен данък в размер на 19 хил.лв. за 2016 година

14. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Дружеството се управлява и представлява от Сашо Петков Желязков – Управител.

Възнагражденията на ключовия управленски персонал, включително осигурителните вноски се оформят съгласно Договор за управление и контрол.

15. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

За финансиране на стопанската си дейност дружеството използва банкови и търговски кредити. Банковите кредити се обезпечават със залози на материални запаси и дълготрайни активи и ипотечи на недвижими имоти.



УПРАВИТЕЛ: