

ПСК ДЕТЕЛИНА ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2010 година

	BGN '000	BGN '000
Разходи за външни услуги СМР-подизпълнители	1335	4024
Разходи за транспорт	377	2596
Услуги със строителна техника	78	119
Ремонт на ДМА	168	47
Наем на други активи	176	373
Граждански договори	34	96
Застраховки	49	40
Данъци и такси	16	18
Разходи за охрана	60	88
Разходи за комуникация	28	25
Консултантски услуги	146	20
Одиторски услуги	5	5
Други услуги	156	405
Общо	2628	7856

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	2010	2009
	BGN '000	BGN '000
Разходи за възнаграждения	1448	1516
Начислени суми за обезщетения при пенсиониране	16	16
Общо	1464	1532

Разходите за възнаграждения включват:

	2010	2009
	BGN '000	BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения	1465	1456
Начислени суми за неизползван платен отпуск	(1)	60
Общо	1464	1516

Социалните и здравни осигуровки включват:

	2010	2009
	BGN '000	BGN '000
Осигуровки	245	271
Начисления за ДОО за неизползван платен отпуск	(1)	11
Общо	244	282

8. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

Другите разходи за дейността включват:

	2010	2009
	BGN '000	BGN '000
Разходи за глоби и неустойки към доставчици	323	227

ПСК ДЕТЕЛИНА ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2010 година

Разходи за командировки	15	23
Разходи за тържества и гости	3	8
ДДС, лихви, наказателни лихви	10	18
Отписани вземания		34
Други	19	16
Общо	370	326

9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ, НЕТНО

	2010	2009
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви	(599)	(714)
Приходи от лихви	423	494
Нетна загуба	(176)	(220)
Приходи от дивиденди		1110
Нетна печалба		1110
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Нетна печалба(загуба)		
Други финансови разходи	(254)	(236)
Други финансови приходи		
Нетна печалба(загуба)	(254)	(236)
Общо	(430)	654

10. (РАЗХОДИ ЗА)/ИКОНОМИЯ ОТ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Отчет за доходите	2010	2009
Счетоводна загуба/печалба	80	2848
Увеличения с постоянни разлики:	1704	3198
в т.ч лихви	10	17
Разходи несвързани с дейността	4	7
Разходи, които не са документално обосновани	3	3
Счет.начисл.амортизации	1540	3162
Балансова стойност на отписани аморти.активи	147	9
Увеличения с временни разлики-намаляеми	59	94
Разходи по натрупващи се неизползвани отпуски	59	71
Разходи за лихви от слаба капитализация		
Разходи, представляващи доходи на МФЛ		23
Признаване за дан.цели на непризнати приходи по чл.35 ЗКПО		
Намаления с постоянни разлики	1727	4275
В т.ч. годишни данъчни амортизации	1587	3157
Данъчна стойност на отписани активи	140	

ПСК ДЕТЕЛИНА ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2010 година

Приходи от лихви върху недълж.внесени публ.задължения		8
Приходи от дивиденди		1110
Обратно проявление на намаляеми временни разлики	83	54
Признаване на натрупв.неизп.отпуски и разходи за ДОО и ЗО	59	49
Признаване на изпл.суми на МФЛ	23	5
Облагаема печалба	33	1811
Корпоративен данък за 2010 г (10%)	3	181
Отсрочени данъци върху печалбата	2	(4)
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики		

12. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

	BGN'000											
	Земи и сгради		Машины, съоръжения и оборудване		Транспортни средства		Други		Разходи за придобиване на ДМА		Общо	
	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009
Отчетна стойност												
Салдо на 1 януари	461	458	16133	16085	1378	995	285	296	279	91	18536	17925
Придобити	17	2	334	68	1208	402	18	2	279	91	18536	17925
Отписани	14		432	20	0	19		13	94	188	1671	662
Салдо на 31 декември	464	460	16035	16133	2586	1378	303	285	373	279	19761	18535
Начислена амортизация												
Салдо на 1 януари	18	13	6371	3453	403	189	56	43			6848	3698
Начислена амортизация за годината	5	4	1294	2918	214	224	25	23				
Начислена обезценка											1538	3169
Отписана амортизация			277			10		10			277	20
Салдо на 31 декември	23	17	7388	6371	617	403	81	56			8109	6847
Балансова стойност на 31 декември	441	443	8647	9762	1969	975	222	229	373	279	11652	11688
Балансова стойност на 1 януари	443	445	9762	12632	975	806	229	253	279	91	11688	14227

Към 31.12.2010 г. дълготрайните материални активи на дружеството включват земи на стойност 336 х.лв. (31.12.2009 г.: 350 х.лв.) и сгради с балансова стойност 105 х.лв. (31.12.2009 г.: 93 х.лв.).

Към 31 декември 2010 г разходите за придобиване на дълготрайни активи са 373 хил.лева включват о бекти в процес на изграждане, както следва: подпорна стена асфалтова база - 155 хил.лева, метална конструкция асфалтова база - 100 хил.лева, площадка асфалтова база - 27 хил.лева. Разходите за ремонт и подобрения на съществуващи активи са в размер на 78 хил.лева се отнасят за трошачна инсталация, цистерна за битумна емулсия – 1 хил.лв, други – 12 хил.лв

Други

В състава на другите дълготрайни материални активи към 31.12.2010 г. са включени трайни насаждения в размер на 98 хил.лева, офис обзавеждане с балансова стойност - 13 хил.лева и други 111 хил.лева.

Към 31.12.2010 г. в състава на дълготрайните материални активи са включени активи, които са амортизирани напълно, но продължават да се ползват в стопанската дейност с отчетна стойност 1851 х.лв. (31.12.2009 г.: 1803 х.лв.).

13. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Програмни продукти		Други нематериални активи		Общо	
	2010	2009	2010	2009	2010	2009
	BGN'000					
Отчетна стойност						
Салдо на 1 януари	1		15	15	16	15
Придобити		1				1
Отписани						
Салдо на 31 декември	1	1	15	15	16	16
Начислена амортизация						
Салдо на 1 януари			13	11	13	11
Начислена амортизация за годината	1		2	2	3	2
Отписана амортизация						
Салдо на 31 декември	1		15	13	16	13
Балансова стойност на 31 декември	0	1	0	2	0	3
Балансова стойност на 1 януари						

14. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ И СЪВМЕСТНИ ДРУЖЕСТВА

Инвестициите в дъщерни дружества към 31.12.2010 г са представени в баланса по себестойност. Дружеството участва в капитала на „Пътно поддържане Харманли“ ЕООД гр.Харманли в размер на 238 хил.лева – 100%, “Пътно поддържане Свиленград” ЕООД 325 хил.лв – 100%, „Маджарово Инвест“ АД гр. Маджарово 25 хил.лева - 50%. През 2010 г. “ПСК Детелина” ЕООД става собственик на капитала в 2 дружества: “Детелина-2008” ЕООД 5хил.лв – 100% и “Детелина-2012” ЕООД 5 хил.лв – 100%

15. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN '000	BGN '000
Материали	680	193
Готова продукция		2

ПСК ДЕТЕЛИНА ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2010 година

Незавършено производство	6366	4431
Стоки	3	3
Общо	7049	4629

Материалите включват:

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN '000	BGN '000
Основни материали	159	
Материали асфалтова база	259	100
Гориво-смазочни материали	110	83
Резервни части	2	1
Спомагателни материали	150	9
	680	193

Незавършеното производство включва:

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN '000	BGN '000
Път III-5074 Книжовник-Стамболово-Голям Извор	940	913
ЖП линия Крумово-Чешнигирова-Първомай	852	820
ВиК инфраструктура Пъстрогор Младиново	791	0
Община Стамболово	788	671
Път II-55 Голямата звезда - Младиново	466	392
Първомай-Скобелево	360	75
Път III-506 Горски извор-Светлина-Мин. Бани	316	0
Път III-593 Долно Черковище-Голям Извор	301	216
Други	1552	1344
	6366	4431

16. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Наименование и седалище на свързаното лице	Описание на типа свързаност
„Сева инвест” ЕООД	Съдружник до 31.03.2010
„Викинг” ООД	Съдружник до 31.03.2010
Васил Костов Василев	Съдружник до 30.08.2010
Гриша Велчев Грозев	Съдружник до 30.08.2010
Димитър Александров Божанов	Съдружник до 30.08.2010
“АБ” АД	Собственик на 100% от капитала към 31.12.2010
„Пътно поддържане Харманли” ЕООД	Дъщерно предприятие - 100% от капитала
„Пътно поддържане Свиленград” ЕООД	Дъщерно предприятие - 100% от капитала
“Детелина-2008” ЕООД	Дъщерно предприятие - 100% от капитала
“Детелина-2012” ЕООД	Дъщерно предприятие - 100% от капитала
„Маджарово инвест” АД	Асоциирано предприятие - 50% от капитала

**16. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА В
ИКОНОМИЧЕСКАТА ГРУПА**

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN '000	BGN '000
„Пътно поддържане Харманли” ЕООД	342	1310
„АБ” АД	502	
“Детелина-2008” ЕООД	95	
Общо търговски вземания-текущи	939	1310
Вземания по предоставени заеми - ПП Харманли ЕООД		598
Вземания от лихви		32
Общо вземания -текущи		630
Общо вземания от свързани лица	939	1940

17. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАЕМИ

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN '000	BGN '000
Вземания по продажби от клиенти	2152	14596
Предоставени аванси за доставка в страната	802	2130
Вземания по предоставени търговски заеми	4405	5160
В т.ч		
Пътностроителни компании	1775	1814
Дружества, занимаващи се с търговия на дребно	1710	2000
Предоставен заем на съдружник		905
Фин ойл	300	300
Дружества, занимаващи се с търговия на автомобили	80	80
Предоставен заем на физическо лице		50
Граждански дружества - консорциум	14	11
Други	526	
Общо	7359	21886

Заемите са обезпечени със запис на заповед. За вземанията по предоставени заеми има сключени договори за парични заеми от 2008, 2009 и 2010 г. За ползването на заемната сума заемателят дължи на заемотателя възнаграждение (лихва) в размер от 7- 10% върху заемната сума на годишна база за срока на ползване на заемната сума. За 2010 е начислена лихва в размер на 423 хил.лева, които са представени като други вземания и предплатени разходи (бел.18).

Дружеството е определило обичаен кредитен период, за който не начислява лихви на клиентите до 360 дни. Забава след този срок е приета от дружеството като индикатор за обезценка. Ръководството преценява събираемостта като анализира експозицията на клиента, възможностите за погасяване и взема решение относно начисляването на обезценка.

Възрастова структура на необезценените вземания по продажби от трети лица е както следва:

	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
С ненастъпил срок на плащане		
До 120 дни от датата на възникване	683	8010
От 120 до 360 дни от датата на възн.	419	5390
Над 360 дни от датата на възникване	1050	1196
Общо	2152	14596

18. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

Други вземания и предплатени разходи включват:

	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
Вземания от лихви	935	722
Вземания от продажба на дялово участие в ПП Свиленград		325
Вземания по финансови споразумения с МФ		48
Вземания за гаранции	20	24
Вземания по предплатени винетни такси и такси за управление	43	56
Вземания за депозити от наеми		7
ДДС за възстановяване	37	451
Вземания от подотчетни лица	10	10
Други вземания	53	1
Общо	1098	1644

19. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
Разплащателни сметки	38	21
Парични средства в каса	68	122
Общо	106	143

Притежаваните от дружеството финансови активи са основно краткосрочни търговски вземания и наличности по разплащателни сметки в банки, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

20. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Към 31 декември 2010 г. регистрираният основен капитал на „ПСК Детелина“ ЕООД възлиза на 50 х.лв., разпределен в 1000 дяла с номинална стойност на един дял 50 лв. С решение на Общото събрание на съдружниците от 30.07.2010 г. основният капитал на дружеството е увеличен с 45 хил.лв чрез записването на нови 900 дяла всеки с номинал 50 лв. Увеличението е за сметка на неразпределената печалба от 2008 г.

Неразпределена печалба – формирана е от неразпределена печалба за предходни години в размер на 529 хил.лева и печалба за текущата година 75 хил.лева.

Дивиденди, за годината, приключваща на 31 декември

Следните дивиденди са били деклариран и платени от Дружеството:

В хиляди лева

СЪДРУЖНИЦИ - ЮРИДИЧЕСКИ ЛИЦА, ПОЛУЧИЛИ ДРУЖЕСТВЕН ДЯЛ
СЪДРУЖНИЦИ - ФИЗИЧЕСКИ ЛИЦА, ПОЛУЧИЛИ ДИВИДЕНТ

	2010	2009
СЪДРУЖНИЦИ - ЮРИДИЧЕСКИ ЛИЦА, ПОЛУЧИЛИ ДРУЖЕСТВЕН ДЯЛ	3165	666
СЪДРУЖНИЦИ - ФИЗИЧЕСКИ ЛИЦА, ПОЛУЧИЛИ ДИВИДЕНТ	800	2900
	3965	3566

С решение на Общото събрание на съдружниците от 31.03.2010 г. се прекратява членството в дружеството по молба на съдружниците Викинг ООД и Сева инвест ЕООД. Приемат се за съдружници Васил Костов Василев и Димитър Александров Божанов, като напускащите съдружници прехвърлят всеки по 35 дяла от капитала на дружеството на новите съдружници. Признава се правото на начисляване и изплащане на дружествен дял на напускащите съдружници към датата на прекратяване на членството им – 01.04.2010 г.

С решение на Общото събрание на съдружниците от 30.08.2010 г. се прекратява членството на съдружниците Васил Костов Василев, Димитър Александров Божанов и Гриша Велчев Грозев. Приема се за съдружник в “ПСК Детелина” ООД “АБ” АД ЕИК: 836014515. Приемането на новия съдружник става чрез прехвърляне на 100% от дружествените дялове на новия съдружник. След приемането на новия съдружник като едноличен собственик на капитала правната форма на ПСК Детелина се променя на Еднолично дружество с ограничена отговорност. Промени в представителството на дружеството не се извършват.