ПЪТКОМПЛЕКТ 2000 АД

Приложение към финансовия отчет за годината приключваща на 31.12.2012 г.

I.Учредяване и регистрация

Дружество ПЪТКОМПЛЕКТ 2000 АД гр.София е регистрирано в СГС по фирмено дело №4473/1999г. и пререгистрирано през 2008г. в Агенция по вписванията към Министерство на правосъдието и е със седалище и адрес на управление: гр.София, бул. "Черни връх" № 94.
Основният капитал на дружеството е 50 320 лева.
Предметът на дейност е търговия на едро с пътен битум и горива. Средносписъчен брой на персонала за отчетната 2012 година е 3 лица.
Настоящият финансов отчет е одобрен от съвета на директорите на 08.02.2013 г.

II.Счетоводна политика

1.База за изготвяне

Дружеството изготвя финансовите си отчети в съответствие с презумпцията принципа на действащо предприятие.

Дружеството използва историчекста цена като база за оценка на своите активи и пасиви.

През 2012 година ПЪТКОМПЛЕКТ 2000 АД прилага Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

2.Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост,съпоставимост между приходите и разходите,предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост на отделните отчетни периодии стойностна връзка между начален и раен баланс. През текущия отчетен период не са правени промени във възприетата счетоводна политика. За отразяване на фундаментални грешки, както и на промените в счетоводната политика, се прилага препоръчителният подход на СС 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика, ако бъде приложимо.

3.Валута

Дружеството води счетоводството си в български лев. При първоначално признаване на сделки в чуждестранна валута се прилага валутен курс към момента на сделката. В края на отчетния период паричните средства, вземанията и задълженията се преоценяват по заключителния обменен курс на БНБ. Към 31.12.2012г. дружеството не разполага с парични средства във валута.

4.Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2012 година са съпоставими с данните за 2011 година.

5. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

5.1. Нетекущи активи – при първоначалното придобиване нетекущите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

5.1.1.Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700.00 лева, под който придобитите активи независимо че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

5.1.2.Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно че тези разходи ще доведат до бъдеща икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

5.1.3. Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана, като е прилаган линейния метод. По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

- сгради – 25 години
- машини, съоръжения и производствено оборудване -3,33 години
- автомобили 4 години
- компютри, периферни устройства за тях, софтуер, мобилни телефони – 2 години
- офис обзавеждане – 6,67 години

5.2 Материални запаси

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им. Изписването е по средно претеглена цена.

Дружеството няма незавършеното производство и продукция.

5.3. Финансови инструменти

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента. Финансовите инструменти представени в отчета на предприятието са:

- Финансови активи, които включват търговски и други вземания, предоставени заеми

- Финансови пасиви, които включват получени заеми, търговски задължения и други;

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;

б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

- хонорари, комисиони и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;

- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;

- трансферни данъци и мита и други

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансирания и разпределения на административни и други общи разходи.

Последващо оценяване на финансови активи

След първоначалното признаване предприятието оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

а) финансови активи, държани за търгуване;

б) финансови активи, обявени за продажба.

След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и

б) заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност. Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка в края на всеки отчетен период.

Последващо оценяване на финансови пасиви

След първоначалното признаване предприятието оценява по:

а) амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието, и

б) справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

Изисквания при определяне на справедлива стойност на финансови инструменти при последващото им отчитане. Справедливата стойност на финансов инструмент може да се изчисли по надежден начин, когато:

а) непостоянството в обхвата на разумните оценки на справедливата стойност е незначително за даден финансов инструмент, или

б) вероятностите за различните оценки в рамките на обхвата могат да бъдат разумно определени и използвани за преемятане на справедливата стойност.

Вземанията и задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

В отчета към 31.12.2012г. дружеството отчита следните несъбрани вземания:

- ПЪТКОМПЛЕКТ 2001 ООД – гр. София - 109 хил.лв.

В отчета към 31.12.2012г. дружеството отчита следните неплатени задължения:

- Ю ЕЙЧ УАЙ БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ ООД - 2 хил.лв.

5.4.Парични средства

Паричните средства на дружеството в лева са оценяват по номинална стойност, а във валута - по централния курс на БНБ към 31.12.2012г.

5.5. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2012 г., които са свързани със следващи отчетни периоди.

5.6. Собствен капитал

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2012 г.

Съгласно изискманията на Търговския закон дружеството формира фонд Резервен.

5.7. Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което не е изложено на валутен риск.

5.8. Лихвен риск

Към финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, основно място заема полученият заем. Договореният лихвен процент по него е фиксиран. Дружеството е потенциално изложено на риск на паричния поток и на справедливата стойност, в случай, че лихвените нива се изменят значително спрямо договорените.

5.9 Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. През 2012 г. дружеството продължава да издължава задълженията си към финансовите институции.

5.10.Провизии и сходни задължения

Дружеството признава като задължение / краткосрочна провизия/ недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите при ползването му в следващи периоди.

Отсрочени данъци върху печалбата/загубата

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики
Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и данъчна загуба. Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят на база данъчните закони които са в сила. Дружеството представя отсрочените данъчни активи и пасиви като нетекущи.

5.11.Приходи и разходи

Приходите включват брутните потоци от икономически изгоди, получени от и дължими на предприятието. Не се считат за приходи събраните суми от името на трети лица, като например данък върху добавената стойност, застраховки, суми, събрани от името на възложителя, и други, които предприятието получава, но те не водят до увеличаване на собствения капитал. Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства. Когато потокът от парични средства се забави, справедливата стойност на плащането може да бъде по-малка от номиналната стойност на получените или подлежащите на получаване парични средства. Разликата между справедливата стойност и номиналната стойност на плащането се признава за лихвен приход.

Приходът се признава, когато:

а) е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между 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 приходи става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

5.12. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното и подоходно облагане. За 2012г. дружеството реализира счетоводна и данъчна загуба.

5.13 Лизинг

Дружеството няма сключени лизингови договори.

III. Пояснителни сведения

1. Нетекущи /дълготрайни/ активи

Дълготрайните материални активи към 31.12.2012 г. по балансова стойност са в размер на 69 хил.лв. Те са ипотекирани срещу отпуснати кредити от ИНТЕРНЕШЪНЪЛ АСЕТ БАНК АД.

Справка
за нетекущите (дългостайните) активи към 31.12.2012 г.
на ПЪТКОМПЛЕКТ 2000 АД

(хил.лв)

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Дълготрайни материални активи**															
1.	Земи и сгради, в т.ч.:	124			124			124	58	4		62			62	62
-	земи	52			52			52	14	1		15			15	37
-	сгради	72			72			72	44	3		47			47	25
2	Машини производствено оборудване и апаратура	67		49	18			18	61	6	49	18			18	
3.	Съоражения и други	273		1	272			272	265			265			265	7
	Общо за група I:	**464**		**50**	**414**			**414**	**384**	**10**	**49**	**345**			**345**	**69**
II.	**Отсрочени данъци**	30	75		105			105								105
	Общо нетекущи активи (I+ II)	**494**	75	50	**519**			**519**	**384**	**10**	**49**	**345**			**345**	174

2.Вземания

Вземания	2012 г Хил.лв	2011 г Хил.лв
Вземания от доставчици и клиенти	109	455
Данъци за възстановяване	6	6
Други	61	696
Общо	**176**	**1 157**

3. Парични средства

Парични средства	2012 г Хил.лв	2011 г Хил.лв
В брой	2	2
В банки	3	56
Общо	**5**	**58**

4. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди в размер на 4 хил.лв. за 2012 г. и 8 хил. лв. за 2011 г. са формирани от извършени абонаменти и застраховки за следващата година.

5. Собствен капитал

Към 31.12.2012 г. регистрираният капитал на ПЪТКОМПЛЕКТ 2000 АД е в размер на 50 хил.лв., разпределен в 1360 бр поименни акции всяка с номинал 37 лева.

Резервите на дружеството са образувани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и преоценъчния резерв формири при преоценката на ДМА през 2003 год.

6. Активи и пасиви по отсрочени данъци

Отсрочените данъци към 31.12.2012 г. са свързани със следните обекти в баланса:

Описание на обекта	Временна разлика /данъчна основа/	Данък
1.Пасиви по отсрочени данъци	11 397.00	1 139.71
2.Активи по отсрочени данъци	1 066 117.44	106 611.74

7.Задължения

Задължения	2012 г. /хил.лв./	2011 г. /хил.лв./
1.Задължения към финансови предприятия	1 072	1 206
Задължения по банкови заеми - до 1 година	1 072	1 206
2.Задължения към доставчици - до 1 година	2	78
Общо задължения	**1 074**	**1 284**

Дружеството има задължения по получени банкови кредити. Кредитът е обезпечен с дълготрайни активи. Кредитите са представени като платими до 1 год. в баланса.

8. Приходи от дейността

Приходи	2012 г Хил.лв	2011 г Хил.лв
От стоки	279	2 916
Други	31	318
Общо	**310**	**3 234**

9. Разходи за дейността

Разходи	2012 г Хил.лв	2011 г Хил.лв
Разходи за външни услуги и Разходи за материали	73	81
В т.ч		
за ел.енергия	7	7
за вода	1	2
одит	2	5
данъци и такси	3	4
телефон и интернет	2	2
охрана	35	33
правни и консултантски	4	-
абонамент и реклама	8	12
застраховки	3	2
други	8	14
Разходи за възнаграждения	83	86
Разходи за осигуровки	11	11
Разходи за амортизации	10	46
Други разходи	4	8
Балансова стойност на продадените активи	267	2 818

10.Данъци върху печалбата

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2012 год. е загуба. Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели в резултат на което е формирана данъчна загуба.

СЪСТАВИТЕЛ:
Виктория Иванова

РЪКОВОДИТЕЛ:
Инж. Тодор Дойчев

АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО „ПЪТКОМПЛЕКТ 2000" СОФИЯ