

Фин ойл	391	370
Дружества, занимаващи се с търговия на автомобили		80
Предоставен заем на физическо лице	114	
Граждански дружества - консорциум	5	14
Други	566	613
Общо	5317	8294

Лихвите по заеми за 2010г. в размер на 935 хил.лв. са рекласифицирани от „Други вземания и предплатени разходи”, които от 1098 хил.лв. са променени на 163 хил.лв. Сумата 935 хил.лв. е представена в статията „Търговски вземания и заеми”, която от 7359 хил.лв. става 8294 хил.лв. Тази рекласификация е извършена с оглед по-точното представяне на вземанията по заеми и лихви през базисната година. (бел. 17 и 18 от приложението към ГФО по МФСО за 2010г.)

Заемите са обезпечени със запис на заповед. За вземанията по предоставени заеми има сключени договори за парични заеми от 2008, 2009, 2010 и 2011 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 2011 е начислена лихва в размер на 65 хил.лева, които са представени като други вземания и предплатени разходи.

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. Вземанията от дебитори – главници и лихви и вземанията от клиенти, които са просрочени не са обезценени. Приблизителната оценка на загубата от обезценка към 31.12.2011 г е в размер на 510 хил.лева.

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

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
<i>С ненастъпил срок на плащане</i>		
До 120 дни от датата на възникване	336	683
От 120 до 360 дни от датата на възн.	58	419
Над 360 дни от датата на възникване	1032	1050
Общо	1426	2152

18. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

Други вземания и предплатени разходи включват:

ПСК ДЕТЕЛИНА ЕООД**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2011 година**

	31.12.2011	31.12.2010
	BGN '000	BGN '000
Вземания от лихви		
Вземания от продажба на дялово участие в ПП Свиленград		
Вземания по финансови споразумения с МФ		
Вземания за гаранции	20	20
Вземания по предплатени винетни такси и такси за управление	16	43
Вземания за депозити от наеми		
ДДС за възстановяване	105	37
Вземания от подотчетни лица	10	10
Други вземания		53
Общо	151	163

Лихвите по заеми за 2010г. в размер на 935 хил.лв. са рекласифицирани от „Други вземания и предплатени разходи“, които от 1098 хил.лв. са променени на 163 хил.лв. Сумата 935 хил.лв. е представена в статията „Търговски вземания и заеми“, която от 7359 хил.лв. става 8294 хил.лв. Тази рекласификация е извършена с оглед по-точното представяне на вземанията по заеми и лихви през базисната година. (бел. 17 и 18 от приложението към ГФО по МФСО за 2010г.)

19. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2011	31.12.2010
	BGN '000	BGN '000
Разплащателни сметки	1	38
Парични средства в каса	210	68
Общо	211	106

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.

В отчета за паричния поток плащанията по лизингови договори са представени в парични потоци от финансовата дейност. Информацията за 2010 г е рекласифицирана като плащанията към доставчици са намалени с 2406 хил.лева и същите са представени в плащания по финансов лизинг в размер на 2406 хил.лева.

20. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ**ОСНОВЕН КАПИТАЛ**

ПСК Детелина ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност с регистриран

ПСК ДЕТЕЛИНА ЕООД**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2011 година**

основен капитал 9713 хил.лева. Съгласно споразумение за прехвърляне на вземания от 23.12.2011 г. едноличния собственик на капитала „АБ“ АД прехвърля на ПСК Детелина ЕООД своите вземания, произхождащи от неразплатени доставки по фактури в размер на 9663 хил.лева. Апортната вноска на едноличния собственик на капитала, съгласно заключението на тройна експертиза е отнесена като дялов капитал. Капиталът на дружеството е разделен на 9713 дяла по 1000лева всеки един. Другите резерви са резервите, които дружеството създава по решение собственика на капитала. Тези резерви се използват за покриване на загуби, за увеличаване на основния капитал или за други цели.

Неразпределена печалба/загуба - формирана е от неразпределена печалба за предходни години в размер на 604 хил.лева и загуба за текущата година 4089 хил.лева.

Дивиденди, за годината, приключваща на 31 декември

Следните дивиденди са били декларирани и платени от Дружеството:

В хиляди лева

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

2011	2010
	3165
	800
	3965

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.

21. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ЛИЗИНГОВИ ДОГОВОРИ

	31.12.2011	31.12.2010
	BGN '000	BGN '000
Задължения по финансов лизинг	5781	7426
Сегашна стойност на задълженията по финансов лизинг	5781	7426

Задължения по финансов лизинг

Като дългосрочни задължения по финансов лизинг са представени дължимите след 31 декември 2011 г. плащания по договори за финансов лизинг за придобиване на машини за пътно строителство- асфалтополагащи машини, валяци, багери, трошачни инсталации и асфалтова база, нафтовоз, микробуси, автомобили и др. Плащанията към доставчиците се извършват на база погасителен план. Включените в отчета за финансовото състояние задължения по финансов лизинг са представени нетно от дължимата в бъдеще лихва. По лизинговите договори са начислени разходи за лихви през 2011 г в размер на 323 хил.лева. Дружеството не е признало в отчета за всеобхватния доход лихви по лизингови договори в размер на 37 хил.лв. в резултат на което финансовия резултат за годината е завишен.

22. КРАТКОСРОЧЕН БАНКОВ ЗАЕМ

	31.12.2011	31.12.2010
	BGN '000	BGN '000
Задължения по банков заем	1399	1399
	1399	1399

Полученият заем е по договор за револвиращ банков кредит от 12.06.2007 година в размер на 2000 хил.лева, договорен при годишна лихва в размер на 1-месечен SOFIBOR, увеличена със съответната надбавка. Срокът на банковия заем е една година и се анексира ежегодно. С анекс от 02.12.2011 година е договорено, че крайният срок за погасяване на кредита е до 05.12.2012 г., като кредитополучателят заплаща на банката комисионна за ангажимент в размер на 0,5 % годишно върху разрешената и неусвоена част на кредита. Солидарни длъжници по кредита са „АБ“ АД- дружество-майка, Станимир Милев – председател на Надзорния съвет и Телят Сали Хасан- член на Надзорния съвет. Кредитът е обезпечен с ипотека на терен и сгради на „Пътно поддържане Свиленград“ ЕООД, „Пътно поддържане Харманли“ ЕООД, „Пътно поддържане Хасково“ ЕООД и залог върху машини и съоръжения на ПСК Детелина ООД и посочените дружества (Договор за залог на машини и съоръжения). Задължението по банковия заем към 31.12.2011 г е 1399 хил.лева. През годината са начислени и изплатени лихви по заема в размер на 158 хил.лева.

23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА ОТ ИКОНОМИЧЕСКАТА ГРУПА

	31.12.2011	31.12.2010
	BGN '000	BGN '000
Задължения за доставени материали и услуги - АБ АД	3130	9031
Задължения за доставени материали и услуги - ПП Харманли		
Задължения за получени аванси – АБ ДА		739
Задължения за получени аванси - ПП Харманли	11	11
Задължения за получени аванси ПП Хасково	40	
Задължения за получени аванси - ПП Свиленград	80	80

Договор за финансова помощ – ПП Свиленград	100	104
Други задължения към ПП Свиленград	42	208
Общо	3403	10173

Задълженията към свързани лица са текущи в размер на 3403 хил.лева и същите не са погасени до датата на съставяне на финансовия отчет.

24. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И ЗАЕМИ

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
Задължения към доставчици	6021	8081
Клиенти по аванси	126	166
Други задължения	156	35
	6303	8282

В задълженията към доставчици е включена дължимата сума Вая 7 ООД - 277 хил.лева, Астра интерпроект ЕООД – 269 хил.лв, Технопътстрой ЕООД - 883 хил.лева, Трейс София ЕАД - 144 хил.лева и др.

Задълженията на дружеството към доставчици в отчета за финансовото състояние към 31.12.2011 са 6 021 хил.лв. при извършената инвентаризация на задълженията към доставчици по лизингови договори са потвърдени с 384 хил.лв. в повече. Тези задължения включват неосчетоводени фактури както следва: главници 290 хил.лв., лихви 37 хил.лв. и ДДС 57 хил.лв. Дружеството не е признало задължения общо в размер на 384 хил.лв. тоест пасивите и разходите за лихви са подценени.

Договорът за финансова помощ от физическо лице – 5 хил.лв.

25. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ЗА СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
Задължения към персонала, в т.ч.:	430	369
текущи задължения за месеците от май до декември 2011 г.	398	304
начисления за неползвани компенсирани отпуски	32	65
Задължения по социалното и здравно осигуряване, в т.ч.:	225	127
Текущи задължения за месеците от януари до декември 2011 г.	220	115
начисления за неползвани компенсирани отпуски	5	12
Общо	655	496

26. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
Задължение за корпоративен данък		3
Задължение за ДДС	84	87
Задължение за данък по ЗДДФЛ	75	68
Други	40	40
	199	198

Задълженията за данъци са текущи.

До датата на издаване на този отчет в дружеството са извършени ревизии и проверки,

- по ДДС – до м.07 2003-м.12.2005 г.
- пълна данъчна ревизия – от 9.05.2003-31.12.2004 г.
- Национален осигурителен институт – 9.05.2003-31.07.2006 г.

27. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Другите текущи задължения включват:

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
Задължения за съучастия		181
Задължения към кредитори		
Задължения за лихви по получени заеми		
Приходи за бъдещи периоди		
Общо		181

28. СЪДЕБНИ ДЕЛА

Срещу дружеството има /няма заведени изпълнителни дела.

29. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продукцията и услугите на дружеството, както и да се оценят

адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска в дружеството се осъществява текущо от ръководството на дружеството съгласно възприетата политика. Ръководството е приело основни принципи на общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретните процедури за управление на отделните специфични рискове, като ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, при използването на недеривативни инструменти.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството извършва своята дейност на вътрешния пазар. То не е изложено на валутен риск, защото осъществява сделките си в лева.

б. Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на основната суровина за производство – битум и дизелово гориво. Дружеството не е изложено на съществен риск от негативни промени в цените на другите стоки/услуги, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с клиентите/доставчиците, те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара и защото те са специфични и за определен кръг клиенти/доставчици, при които има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

Основните финансови активи на дружеството са пари в брой и в банкови сметки, търговски и други вземания. Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите (и другите контрагенти) на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и се следят вземанията, които не са погасени в срок.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност. Характерът на дейността на дружеството не предполага наличие на значителен по размер свободни парични средства.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Дружеството има значителна несигурност при погасяване на задълженията към доставчици, поради липса на достатъчен обем на ликвидни средства. То провежда политика по управление на ликвидността, но не поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Налице е значителен размер на непогасени задължения към доставчици в размер на 8906 хил.лева и клиенти по аванси 258 хил.лева. За отделни доставчици има индивидуални споразумения

за погасяване на задълженията. Поради значителното намаляване обема на извършените строителни услуги, продажбите на асфалтови смеси и липса на обществени поръчки за строителство и ремонт на пътища през 2011 година, паричните потоци са значително намалени и дружеството е затруднено да погасява задълженията към доставчици и задълженията по лизингови договори. В тази връзка е налице значителен риск от неспазване на обвързващи условия.

Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло дружеството има значителни лихвоносни активи, предоставени под формата на заеми на трети лица с фиксиран лихвен процент. Към датата на баланса предоставените заеми на трети лица са в размер на 1052 хил.лева и начислените, но неизплатени вземания от лихви са 193 хил.лева

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на съдружниците, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост, представени в таблицата към 31 декември:

	2011	2010
	BGN'000	BGN'000
Общо дългов капитал, в т.ч.:	17740	28155
Дългосрочни задължения по лиз.договори	5781	7426
Намален с: паричните средства и парични еквиваленти	(211)	(106)
Нетен дългов капитал	17259	28049
Общо собствен капитал	6228	654
Общо капитал	23487	28703
Съотношение на задлъжнялост	73,48%	97,72%

30. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Предприятия, собственост на основни акционери и предприятия, в които пряко или косвено притежават значителен дял отделни личности, упражняващи контрол върху дружеството (Други свързани дружества), са:

ПСК ДЕТЕЛИНА ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2011 година

Свързани лица на дружеството са както следва:

<i>Свързани лица</i>	
<i>Наименование и седалище на свързаното лице</i>	<i>Описание на типа свързаност</i>
“АБ” АД	Едноличен собственик на капитала
„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 до юли 2011
“Детелина-2012” ЕООД	Дъщерно предприятие - 100% от капитала до 6 юли 2011
„Маджарово инвест” АД	Асоциирано предприятие - 50% от капитала
„Пътно поддържане- Хасково” ЕООД	Дъщерно предприятие- 100% от капитала
Консорциум „Крепост”	Участие в сдружение
Консорциум „Свиленя”	Участие в сдружение

ДОСТАВКИ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	<i>2011</i> <i>BGN '000</i>	<i>2010</i> <i>BGN '000</i>
<i>Доставки на материални запаси</i>		
Дъщерни дружества	9	22
Дружества под общ контрол		1
Собственик на капитала	5002	3440
	5011	3463
<i>Доставки на услуги</i>		
Дъщерни дружества	46	136
Дружества под общ контрол		107
Собственик на капитала	128	313
	174	556
<i>Предоставени заеми</i>		
Дъщерни дружества	66	76
Сделки с ключов ръководен персонал	70	
Дружества под общ контрол		0
Собственик на капитала		650
	136	726
<i>Върнати предоставени заеми</i>		
Дъщерни дружества	33	674
Дружества под общ контрол		0
Собственик на капитала		700

	33	1374
Получени заеми		
Дъщерни дружества		1356
Дружества под общ контрол		30
Собственик на капитала		7
		1393
Върнати получени заеми		
Дъщерни дружества	43	1251
Дружества под общ контрол		0
Собственик на капитала		7
	43	1258
Начислени приходи от лихви		
Дъщерни дружества	5	20
Дружества под общ контрол		0
Собственик на капитала		0
	5	20
Начислени разходи за лихви		
Дъщерни дружества	10	2
Дружества под общ контрол		0
Собственик на капитала		0
	10	2
Общо:	5412	8792

ПРОДАЖБИ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Продажби на готова продукция		
Дъщерни дружества	312	643
Дружества под общ контрол		1020
Собственик на капитала	2261	1895
	2573	3558
Продажби на услуги		
Дъщерни дружества	53	382
Дружества под общ контрол		432
Собственик на капитала	4234	3670
	4287	4484
Други продажби за:		
Дъщерни дружества	33	50
Дружества под общ контрол		91
Собственик на капитала	1099	620
	1132	761

ПСК ДЕТЕЛИНА ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2011 година

общо

7992

8803

Някои членове от ключовия ръководен персонал или техни свързани лица, са на постове в други дружества поради което те имат контрол над финансовите или оперативни политики на тези дружества.

Някои от тези дружества имат сделки с „ПСК Детелина“ ЕООД през отчетния период. Условието по сделките с ключов управленски персонал и техните свързани лица не са при по-благоприятни условия по сходни сделки с други страни при пазарни условия.

Дружеството е сключило споразумение с „Финтекс“ ООД, контролирано от Телят Хасан срещу задължение последното да учреди дъщерно дружество в капитала на което да апортира недвижим имот. В тази връзка възниква вземане за „ПСК Детелина“ ЕООД в размер на 2 000 хил.лв. което е отразено в Отчета за финансовото състояние в перото Търговски вземания и заеми

Няма осъществени покупки и продажби със свързани лица, извън обичайните търговски взаимоотношения. Транзакциите със свързани лица са осъществени при ценова политика, неотклоняваща се от пазарните условия. Разчетите със свързани предприятия са оповестени в Приложения 16 и 23.

Възнаграждения на ключовия управленски персона

Ключовият управленски персонал на дружеството са управителите. Възнаграждението е както следва:

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Изплатено текущо възнаграждение	6	208

31. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са настъпили никакви събития, след датата на баланса, които биха изисквали корекция или оповестяване във финансовия отчет за 2011 година.

01 март 2012 г

Ръководител:

/Телят Хасан



Съставител:

/Георги Георгиев /