

БАЛАНС

ПЪТСТРОЙ ООД

към

Е И К:

123626427

31-Декември-11

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на разд.	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на разд.	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Преходна година			Текуща година	Преходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
І. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				ІІ. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
1. Продукти от развойна дейност				ІІІ. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
2. Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи			1	ІV. РЕЗЕРВИ			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изгражд.				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група І :			1	3. Резерв, съгласно учредителен акт			
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		6	6	Общо за група ІV :			
--- земи				V. Натурана печалба / загуба от мина. години, в т.ч. :		5249	5090
--- сгради		6		--- Неразпределена печалба		5249	5090
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		4554	5119	--- Непокрита загуба			
3. Съоръжения и други ДМА		400	745	Общо за група V :		5249	5090
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане		363	363				
Общо за група ІІ :		5323	6233	VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		165	159
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		5419	5254
1. Акции и дялове от предприятия в група		1252	1252				
2. Предоставени заеми на предприятия в група				Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия				1. Провизии за пенсии и сходни задължения		86	69
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
5. Дългосрочни инвестиции				--- отсрочени данъци			
6. Други заеми				3. Други провизии и сходни задължения			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил.лв.				ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		86	69
Общо за група ІІІ :		1252	1252				
ІV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		6575	7486	1. Облигаци заеми с отд. посочване на конвертируемите, в т.ч.			
				до 1 година			
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			176
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				до 1 година			
1. Материали и суровини		107	884	над 1 година			176
2. Незавършено производство		3709	2914	3. Получени аванси, в т.ч.:		2946	850
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		1	2	до 1 година		2946	850
--- продукция				над 1 година			
--- стоки		1	2	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		8603	8247
4. Предоставени аванси				до 1 година		8603	8247
Общо по група І :		3817	3800	над 1 година			
ІІ. ВЗЕМАНИЯ				5. Задължения по полици, в т.ч.:		16	17
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		4240	3955	до 1 година		16	17
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:		548	1250	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		813	915
над 1 година				до 1 година		813	915
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч.:			
4. Други вземания, в т.ч.:		5663	3862	до 1 година			
над 1 година		2258	1403	над 1 година			
Общо по група ІІ :		10451	9067	до 1 година			
ІІІ. ИНВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на предприятия от група				8. Други задължения, в т.ч.:		5583	6602
2. Изкупени собств. акции : номинална ст-ст хил.лв.				--- други задължения, в т.ч.:		4926	6267
3. Други инвестиции				до 1 година		930	788
Общо по група ІІІ :				над 1 година		3996	5479
ІV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				--- към персонала, в т.ч.:		210	95
1. Парични средства в брой		287	20	до 1 година		210	95
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		881	77	над 1 година			
Общо по група ІV :		1168	97	--- осигурителни задължения, в т.ч.:		74	26
				до 1 година		74	26
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		15436	12964	--- данъчни задължения, в т.ч.:		373	214
				до 1 година		373	214
				над 1 година			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		1455	1680	ОБЩО за РАЗДЕЛ "В" , в т.ч. :		17961	16807
				до 1 година		13965	11152
				над 1 година		3996	5655
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г) :		23466	22130	Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч.:			
УСЛОВНИ АКТИВИ				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г) :				УСЛОВНИ ПАСИВИ			

Дата на съставяне на отчета:

29.03.2012 г.

Съставител:

Ръководител:

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

ПЪТСТРОЙ ООД

към 31.12.2011 година ЕИК 123626427

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		10350	8167
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		7318	5885	а) Продукция		680	1157
а) суровини и материали		4788	4213	б) Стоки		239	56
б) външни услуги		2530	1672	в) Услуги		9431	6954
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		1518	1270	2. Увеличение на зап.продукция и НП		795	1378
а) разходи за възнаграждения		1300	1094				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		218	176	3. Разходи за придоб.активи по СН			35
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка		1510	1738	4. Други приходи, в т.ч.:		40	304
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		1510	1738				
- разходи за амортизация		1510	1738				
- разходи за обезценка				ОБЩО приходи от оперативна дейност		11185	9884
б) разходи за обезценка на текущ КА				(1 + 2 + 3 + 4)			
5. Други разходи, в т.ч. :		498	255	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи		234	54	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		264	201				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		10844	9148				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи			1	6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс			1	- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		320	711	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:		179	153
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви		201	472				
г) други		119	239	- други		179	153
				Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		179	153
8. Печалба от обичайната дейност		200	177				
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо Разходи		11164	9860	Общо Приходи		11364	10037
(1+2+3+4+5+6+7+9)				21			
10. Счетоводна Печалба		200	177	Счетоводна Загуба			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата		35	18				
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба (балансова)		165	159	11. Загуба (балансова)			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		11364	10037	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		11364	10037

Дата на изготвяне на отчета:

29.03.2012 г.

Съставител:

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ПЪТСТРОЙ ООД

01.01.2011 - 31.12.2011

Е И К : 123626427

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпил	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	13176	7838	5338	9256	4856	4400
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1316	(1316)		1356	(1356)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.		6	(6)		221	(221)
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курс. разлики					1	(1)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		18	(18)		136	(136)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	37	1066	(1029)	49	1229	(1180)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	13213	10244	2969	9305	7799	1506
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр. придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците	2072	2793	(721)	2843	2254	589
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		176	(176)	311	2421	(2110)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.	1		1	203		203
Плащания на задължения по лизингови договори		883	(883)		92	(92)
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност		119	(119)		111	(111)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	2073	3971	(1898)	3357	4878	(1521)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	15286	14215	1071	12662	12677	(15)
Д. Парични средства в началото на периода						112
Е. Парични средства в края на периода						97

Дата на съставяне на отчета:

29.03.2012 г.

Съставител:

Ръководител:



ПЪТСТРОЙ ООД

Съставител (предприятие)

ГР. СТАРА ЗАГОРА, ЗОНА ГОЛЕШ

Град, (село) ул.

Приложение № 4 към СС1

БУЛСТАТ 123626427

Вид дейност

4211 - СТРОИТЕЛСТВО НА ПЪТИЩА

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ПЪТСТРОЙ ООД

за 31.12.2011 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							5 090		159	5 254
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							5 090		159	5 254
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.								159		(159)	
- увеличение								159		(159)	
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										165	165
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.											
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активни и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5							5 249		165	5 419
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	5							5 249		165	5 419

СС 1 т. 22.4. "Увеличението на неразпределената печалба в резултат на отписване на резерв от последващи оценки на активите и пасивите се посочва в статия "Други изменения в собствения капитал".

Дата на съставяне : 29.03.2012 г

Съставител:

Ръководител:

САШО ПЕТКОВ ЖЕЛЯЗКОВ

Регистриран одитор:

0

ПЪТСТРОЙ ООД

ЕИК 123626427

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към

31.12.2011

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода	
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		процен. стойност					Последваща оценка		процен. стойност		
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален						(4+5-6)	в началото			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
1. Продукти от развойна дейност																
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.	32			32			32	31	1		32			32		
3. Търговска репутация																
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.																
Обща сума I:	32			32			32	31	1		32			32		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
1. Земи и сгради, в т.ч. :	6			6			6								6	
--- земи																
--- сгради	6			6			6								6	
2. Машины, производ. оборудване и апаратура	8979	569		9548			9548	3860	1133		4993			4993	4555	
3. Съоръжения и други ДМА	1822	31		1853			1853	1077	377		1454			1454	399	
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.	363			363			363								363	
Обща сума II:	11170	600		11770			11770	4937	1510		6447			6447	5323	
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																
1. Акции и дялове в предприятия от група	1252			1252			1252								1252	
2. Предоставени заеми на предприятия от група																
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.																
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.																
5. Дългосрочни инвестиции																
6. Други заеми																
7. Изкупени собствени акции																
Обща сума III:	1252			1252			1252								1252	
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ																
Обща сума IV:																
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	12454	600		13054			13054	4968	1511		6479			6479	6575	

ЗАБЕЛЕЖКА: Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата: 30.03.2012г

Съставител:

Ръководител:

БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	2
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	4
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ	5
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	2
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	2
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ	7
4. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	8
5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	8
6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ	9
7. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	10
8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	10
9. ПРИХОДИ	11
10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	11
11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	12
12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	13
13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	14
14. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ	14
15. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	14

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
Милена Желязкова Желязкова	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 2011 г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2011 г.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества.

2.3. 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 2010 година, в настоящия финансов отчет са рекласифицирани, с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 20011 година.

2.4. 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.

2.5. 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.

2.6. 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.

2.7. Действащо предприятие

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

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. 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.

2.8.2. 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.

2.8.3. 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.

2.8.4. 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.

2.8.5. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

2.8.6. Разходи за бъдещи периоди

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

2.8.7. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2010 г. внесенят 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 %, Милена Желязкова Желязкова ЕГН 7209287643 с 5 %, с общо 100 % участие в капитала.

2.8.8. Дългосрочни пасиви

Към 31.12.2011г дружеството няма дългосрочни банкови кредити .

2.8.9. 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.

2.8.10. Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството ни съществена 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.

2.8.11. 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.

2.8.12. 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.

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

Амортизациите 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, лицензии, търг. марки, програмни продукти	50%
Сгради и конструкции	4%
Съоръжения	
Машини, 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.

2.10. Признаване 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.

2.11. Данъчно облагане

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2011г. 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.

	31.12.2011	31.12.2010
	Хил.лв	Хил.лв
Отчетна стойност	11202	11145
Салдо на 1 януари	11202	11145
Придобити	600	23
Продадени		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		34

Салдо на 31 декември
 Набрано изхавяване
 Салдо на 1 януари
 Начислена амортизация
 Начислена амортизация на отписаните
 Салдо на 31 декември
 Балансова стойност на 31 декември

	11802	11202
	4968	3230
	4968	3230
	1511	1738
	6479	4968
	5323	6234

4. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Дългосрочни инвестиции

„Пътно Поддържане Стара Загора” ЕООД

	2011	2010
	Хил.лв	Хил.лв
	1252	1252
	1252	1252

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

Суровини и материали
 Незавършено производство
 Продукция и стоки, в т.ч.
 -продукция
 -стоки
 Предоставени аванси

	2011	2010
	Хил.лв	Хил.лв
	107	884
	3709	2914
	1	1
	1	1
	3817	3800

Общо

5.2. Вземания

Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	
- над 1 година	
Вземания от предприятия от група, в т.ч.	
- над 1 година	
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия в т.ч.	
- над 1 година	
Други вземания в т.ч.	
- над 1 година	
Общо	

2011	2010
Хил.лв	Хил.лв
4240	3955
548	1250
5663	3862
10451	9067

5.3. Парични средства

Парични средства в брой	
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	
Общо	

2011	2010
Хил.лв	Хил.лв
287	20
881	77
1168	97

6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Записан капитал	
Премии от емисии	
Резерв от последващи оценки	
Законови резерви	
Резерв, свързан и изкупени собствени акции	
Резерв, съгласно учредителен акт	
Други резерви	

2011	2010
Хил.лв	Хил.лв
5	5

Общо

5

5

7. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2011	2010
	Хил.лв	Хил.лв
Провизии за пенсии и други подобни задължения	86	69
Провизии за данъци, в т.ч.		
- отсрочени данъци		
Други провизии и сходни задължения		
Общо	86	69

8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2011	2010
	Хил.лв	Хил.лв
Облигационни заеми		
Задължения във финансови предприятия		176
Получени аванси	2946	850
Задължения към доставчици	8603	8247
Задължения по полици	16	17
Задължения към предприятия от група	813	915
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
Други задължения	5583	6267
Задължения към персонала	210	95
Осигурителни задължения	74	26
Данъчни задължения	373	214
Общо	17961	16807

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31

декември 2011 и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в Отчета за приходи и разходи.

9. ПРИХОДИ

Приходи от продажба на продукция
Продажба на стоки
Приходи от извършени услуги
Други приходи, в т. ч.
- от продажба на дълготрайни активи
- от продажба на материални запаси
- отписани задължения
- от финансираня
Общо

2011	2010
Хил.лв	Хил.лв
680	1157
239	56
9431	6954
40	304
10390	8471

10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия в т.ч.

- приходи от участия в предприятия от група

Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.

- приходи от предприятия от група

Други лихви и финансови приходи, в т.ч.

- приходи от предприятия от група

- положителни разлики от операции с финансови активи

- положителни разлики от промяна на валутни курсове

Общо

2011	2010
Хил.лв	Хил.лв
179	153
179	153

11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

11.1. Суровини и материали

	2011	2010
	Хил.лв	Хил.лв
Суровини за производството	3126	2897
Горива и енергия	1542	1172
Спомагателни материали		18
Канцеларски материали и консумативи		25
Резервни части	120	101
Общо	4788	4213

11.2. Външни услуги

	2011	2010
	Хил.лв	Хил.лв
Разходи за услуги по договор	339	234
Разходи за комуникации и техническа поддръжка	47	26
Разходи за наеми	70	43
Разходи за транспортни услуги	1009	692
Нотариални, съдебни и др. такси	5	4
Абонамент		7
Разходи за застраховки	75	73
Разходи за ремонт и поддръжка	46	24
Местни данъци и такси	2	19
Данъци върху разходите	3	3
Други външни услуги	934	547
Общо	2530	1672

11.3. Разходи за персонала

2011	2010
Хил.лв	Хил.лв
	12

Възнаграждения и заплати	1284	1091
Социални надбавки и плащания		
Вноски за социално осигуряване	217	175
Начисления за неползван платен отпуск	16	3
Начислени суми за обезщетения при пенсиониране		
Начислени суми за осигуровки върху неизползван платен отпуск	1	1
Общо	1518	1270

11.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 1 510 хил.лв.

11.5. Други разходи за оперативна дейност

	2011	2010
	Хил.лв	Хил.лв
Балансова стойност на продадените активи	234	54
Провизии		
Представителни разходи		10
Командировки	18	16
Дарения		
Отписани вземания		4
Брак на материални запаси		
Лихви по забавени плащания към бюджета		12
Невъзстановен кредит по ДДС		
Други	246	163
Общо	498	255

12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

2011 **2010**
Хил.лв **Хил.лв**

Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.

- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове

Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.

- разходи, свързани с предприятия от група

- отрицателни разлики от операции с финансови активи

Общо

320 711

320 711

13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Текущ данък

Изменение в отсрочените данъчни активи и пасиви

Ефект от промяна на данъчната ставка

Общо разход за данък

2011 2010
Хил.лв Хил.лв

35 18

35 18

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 35 хил.лв. за 2011 година и 18 хил.лв. за 2010 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:

