

ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ ДЕВНЯ - ЕООД

**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ,
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
И
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД**

31 декември 2012 г.

ДЕВНЯ

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 декември 2012 г.

	Прило- жение	31.12.2012 хил. лв.	31.12.2011 хил. лв.
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи	3	223	233
Отсрочени данъчни активи	4	9	9
Всичко нетекущи активи		232	242
Текущи активи			
Материални запаси		1	1
Вземания и предоставени аванси	5	776	651
Парични средства	6	6	6
Всичко текущи активи		783	658
Всичко активи		1,015	900
Капитал			
Основен капитал	7	539	539
Натрупани резултати		191	176
Всичко капитал		730	715
Нетекущи пасиви	8	4	3
Текущи пасиви	9	281	182
Всичко пасиви		285	185
Всичко капитал и пасиви		1,015	900

Управител:
Милен Гочев

Съставител:
Божидар Жечев



Съгласно одиторски доклад:



29 май 2013 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 20 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД за годината, завършваща на 31 декември 2012

	Прило- жение	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Приходи от дейността	10	226	340
Разходи по икономически елементи			
Разходи за материали	11	37	47
Разходи за външни услуги	12	47	54
Разходи за персонала	13	135	188
Разходи за амортизация		12	12
Разходи за обезценка		-	40
Други оперативни разходи	14	15	6
Всичко разходи по икономически елементи		246	347
Финансови приходи/(разходи)			
Приходи/(разходи) за лихви		37	33
Всичко финансови приходи/(разходи)		37	33
Печалба преди облагане с данъци		17	26
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	15	(2)	(1)
Общ всеобхватен доход за годината		15	25

Управител:
Милен Гочев

Съставител:
Бождар Жечев



Съгласно одиторски доклад:



29 май 2013 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 20 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
за годината, завършваща на 31 декември 2012

	Основен капитал хил. лв.	Резерви хил. лв.	Печалба/ (загуба) хил. лв.	Общо капитал хил. лв.
Салдо към 1 януари 2011 г.	539	177	(26)	690
Отнасяне на загубата в резервите	-	(26)	26	-
Общ всеобхватен доход за годината	-	-	25	25
Салдо към 31 декември 2011 г.	539	151	25	715
Отнасяне на печалбата в резервите	-	25	(25)	-
Общ всеобхватен доход за годината	-	-	15	15
Салдо към 31 декември 2012 г.	539	176	15	730

Управител:
Милен Гочев



Съставител:
Божидар Жечев

Съгласно одиторски доклад:



Димитър Калев

29 май 2013 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 20 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

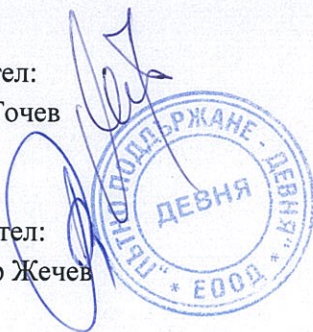
Годишен финансов отчет към 31 декември 2012 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за годината, завършваща на 31 декември 2012

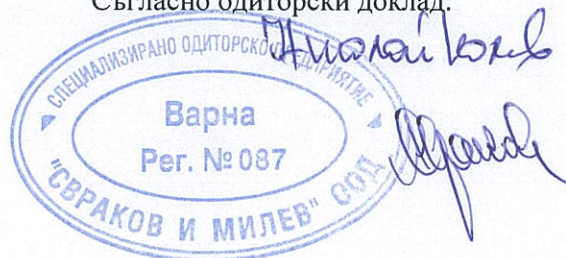
	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	6	7
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	244	419
Плащания на доставчици и други кредитори	(29)	(72)
Плащания за заплати, осигуровки и други	(133)	(215)
Изплатени данъци	(25)	(44)
Други парични плащания	(4)	-
Нетни парични потоци от оперативна дейност	53	88
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Предоставени заеми	(237)	(609)
Възстановени заеми	184	502
Получени лихви	-	3
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(53)	(104)
Парични потоци от финансова дейност		
Получени заеми	180	500
Платени заеми	(180)	(485)
Нетни парични потоци от финансова дейност	-	15
Изменение на наличностите през годината	-	(1)
Парични наличности в края на периода	6	6

Управител:
Милен Гочев

Съставител:
Божидар Жечев



Съгласно одиторски доклад:



29 май 2013 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 20 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2012 г.

1. Корпоративна информация

Пътно поддържане Девня (дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано и установено в Република България. Адресът на управление на дружеството е в гр. Варна, ул. „Александър Дякович“ № 31. Основната дейност на дружеството е свързана с осъществяване на строителни работи за рехабилитация, ново строителство, реконструкция, снегочистене и зимно поддържане на улична и пътна мрежа.

Дружеството се управлява и представлява от управител. Този финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството на дружеството на 29 май 2013г.

2. Описание на приложимата счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Съгласно Закона за счетоводството, считано от 1 януари 2005 г. търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз (МСС), или Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България (НСФОМСП). Всички публични търговски дружества, както и тези дружества, които не са дефинирани като малки и средни, са задължени да изготвят финансовите си отчети по изискванията на МСС. Затова настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Комитета за международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз. Към 31 декември 2012 г. МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. Комитетът за МСС преиздава ежегодно стандартите и разясненията към тях, които след формалното одобряване от Европейския съюз, са валидни за годината, за която са издадени. Голяма част от тях обаче не са приложими за дейността на дружеството, поради специфичните въпроси, които се третираат.

Ръководството на дружеството се е съобразило с всички тези счетоводни стандарти и разяснения към тях, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. Освен това ръководството на дружеството не счита, че е необходимо да оповестява в годишния финансов отчет наименованието на тези Международни счетоводни стандарти и разяснения към тях, в които са направени промени, формално одобрени или неодобрени от Европейския съюз, отнасящи се до прилагането им през 2012 г. и в бъдеще, без те да се отнасят до дейността му. Подобно цитиране на наименования на стандарти и разяснения към тях, които не се прилагат в дейността на дружеството би могло да доведе до неразбиране и до подвеждане на потребителите на информация от настоящия финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2012 г.

(продължение)

2.2. Приложима мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към края на отчетния период, доколкото това се изисква от съответните счетоводни стандарти и тази стойност може да бъде достоверно установена. Подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени при оповестяване на счетоводната политика на съответните места по-нататък. Всички данни за 2012 и за 2011 г. са представени в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго.

2.3. Сравнителни данни

Съгласно българското счетоводно законодателство и регламентираните за приложение МСС, финансовата година приключва към 31 декември и търговските дружества са длъжни да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година. В случай че дружеството е извършило промени в счетоводната си политика, които са приложени ретроспективно или ако е извършило преизчисления или рекласификации на отделни пера, то представя сравнителни данни за два предходни отчетни периода в отчета за финансовото състояние и съответстващите му пояснителни приложения както следва:

- а) към края на предходния отчетен период;
- б) към началото на най-ранния сравним период.

В останалите елементи на финансовия отчет и съответстващите им пояснителни сведения сравнителната информация се представя само към края на предходния отчетен период.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на МСС изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лв. БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути, използвайки курса на еврото към съответната валута на международните пазари. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2012 г.

(продължение)

2.5. Функционална валута и валута на представяне (продължение)

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителния обменен курс на БНБ към края на отчетния период. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им.

Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2.6. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

2.6.1. Валутен риск

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на значим риск от курсови разлики поради това, че стоките и услугите се заплащат на доставчиците и се продават на клиентите изключително в български левове, чиито курс е обвързан с този на еврото.

2.6.2. Лихвен риск

Понастоящем дружеството не ползва краткосрочни или дългосрочни банкови кредити и лизинги, които биха предизвикали възникване на лихвен риск.

2.6.3. Ценови риск

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, защото неговите приходи се ценообразуват на основата на пазарни цени за извършваните услуги, които се актуализират регулярно.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2012 г.

(продължение)

2.6. Управление на финансовите рискове (продължение)

2.6.4. Кредитен риск

Дружество събира своите вземания от клиенти предимно по банков път на основата на сключени договори, поради което ръководството не счита, че съществуват значими кредитни рискове.

2.6.5. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените срокове. При необходимост дружеството има възможност за усвояване на допълнителни парични средства от едноличния собственик на капитала.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансовото състояние

2.7.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е възприело стойностна граница от 700 лв. при определяне на даден актив като дълготраен. Дълготрайните материални активи, които са наети по договор за финансов лизинг са представени в отчета за финансовото състояние и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените дълготрайни активи. Тези активи първоначално се оценяват и представят по справедливата им стойност към датата на наемането им. Лихвените разходи се признават в отчета за всеобхватния доход на линейна база съгласно погасителен план. Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в стойността на актива. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

Преносните стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тази стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната преносна стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.

2.7.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Преносната стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че преносната им стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2012 г.

(продължение)

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансовото състояние (продължение)

2.7.3. Материалните запаси

При тяхната покупка материалните запаси са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода „първа входяща-първа изходяща стойност“. В края на годината те се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност.

2.7.4. Търговски вземания и предоставени аванси

Търговските и другите дългосрочни и краткосрочни вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2012 г. и са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания.

Дружеството начислява обезценка на търговските вземания, когато са налице обективни доказателства, че дружеството няма да събере всички дължими суми при настъпване на техния падеж. Като индикатори за потенциална обезценка на търговските вземания дружеството счита настъпили значителни финансови затруднения на дебитора, вероятността той да встъпи в процедура по несъстоятелност или неизпълнение на договорените ангажименти от страна на контрагента и забава на плащанията повече от 360 дни от датата на падежа. Обезценката се представя в отчета за финансовото състояние като намаление на отчетната стойност на вземанията, а разходите от обезценката се представят в отчета за всеобхватния доход като текущи разходи. Когато едно вземане е несъбираемо и за него има начислена обезценка, то се отписва за сметка на тази обезценка. Възстановяването на загуби от обезценка на търговски вземания се извършва през отчета за всеобхватния доход и се отчита като намаление на статията, в която преди това е била отразена обезценката.

2.7.5. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2012 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки, в каса, както и невъзстановените суми в подотчетни лица.

2.7.6. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по номиналната стойност на дяловете му към деня на регистрирането и му стойността му съответства на регистрирания в Търговския регистър.

2.7.7. Дългосрочни задължения

Дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2012 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2012 г.

(продължение)

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансовото състояние (продължение)

2.7.8. Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2012 г.

2.7.9. Задължения към наети лица

(а) Планове за дефинирани вноски

Правителството на Република България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Дружеството следва да начислява в отчета за всеобхватния доход и да превежда тези суми в периода на тяхното възникване.

(б) Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

(в) Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две brutни заплати, ако натрупаният трудов стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест brutни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Дружеството признава като текущ разход дисконтираната сума на натрупващите се задължения по доходи при пенсиониране, както и текущ лихвен разход въз основа на оценката на лицензиран актюер.

2.8. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрене, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. По групи активи са прилагани следните норми, изразени в години полезен живот:

Групи дълготрайни активи	2012 г.	2011 г.
Сгради	25	25
Съоръжения	25	25
Машини и оборудване	3 – 5	3 – 5
Транспортни средства	4 – 12	4 – 12
Компютърна техника и софтуер	5	5
Други дълготрайни активи	6	6

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2012 г.

(продължение)

2.8. Амортизация на дълготрайните активи (продължение)

Амортизационните норми, изразени в полезен живот, са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

2.9. Провизии за задължения

Провизии за задължения се начисляват в отчета за всеобхватния доход и се признават в отчета за финансовото състояние, когато дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

2.10. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.11. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2012 г. дружеството дължи корпоративен подоходен данък (данък от печалбата) в размер на 10 % върху облагаемата печалба, като за 2011 г. той също е бил 10 %. За 2013 г. данъчната ставка се запазва на 10 %.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на преносната стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

2.12. Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и като задължение към едноличния му собственик през периода, през който е възникнало правото му да ги получи.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2012 г.

(продължение)

2.13. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет едноличният собственик, дружествата под общ контрол, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третираат като свързани лица.

3. Дълготрайни материални активи

	Земя хил. лв.	Сгради хил. лв.	Съоръ- жения хил. лв.	Машини и оборудване хил. лв.	Трансп. средства хил. лв.	Други хил. лв.	Общо хил.лв.
Отчетна стойност							
Салдо на 1 януари 2012 г.	58	259	16	42	10	1	386
Постъпили през периода	-	-	-	2	-	-	2
Салдо на 31 декември 2012 г.	58	259	16	44	10	1	388
Натрупана амортизация							
Салдо на 1 януари 2012 г.	-	97	6	42	7	1	153
Начислена за периода	-	10	-	1	1	-	12
Салдо на 31 декември 2012 г.	-	107	6	43	8	1	165
Преносна стойност на 31 декември 2012 г.	58	152	10	1	2	-	223
Преносна стойност на 31 декември 2011 г.	58	162	10	-	3	-	233

4. Отсрочени данъчни активи

Към 31 декември 2012 г. компонентите на отсрочените данъчни активи са, както следва:

	31.12.2012 хил. лв.	31.12.2011 хил. лв.
Отсрочени данъчни активи		
Данъчен ефект от обезценка на вземания	8	8
Данъчен ефект от задължения за неползвани отпуски	1	1
Общо отсрочени данъчни активи	9	9
Отсрочени данъчни пасиви		
Данъчен ефект от амортизация	-	-
Отсрочени данъчни активи, нетно	9	9

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2012 г.

(продължение)

5. Вземания и предоставени аванси

	31.12.2012 хил. лв.	31.12.2011 хил. лв.
Вземания от предоставени търговски заеми	628	529
Търговски вземания	221	191
Обезценка на търговските вземания	(81)	(81)
Търговски вземания, нетно	140	110
Вземания от бюджета за данъци	7	8
Предплатени разходи	1	2
Други вземания	-	2
Общо	776	651

Като вземания по предоставени търговски заеми са представени краткосрочни кредити, отпуснати на свързани и други лица за удовлетворяване на временна необходимост от оборотни средства. Към 31 декември 2012 г. отпуснатите кредити на свързани лица са с общ размер 619 хил. лв. в т. ч. и лихви в размер на 110 хил. лв. и не са обезпечени. Кредитите са с годишен лихвен процент в диапазона 5.65 % - 11.45 % и в съответствие със сключените договори се погасяват при поискване от заемодателя.

Движението на обезценката на вземанията през 2012 г., е както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Разходи за обезценка в началото на периода	81	41
Възстановени обезценени вземания	-	(27)
Начислени разходи за обезценка за периода	-	67
Разходи за обезценка към края на периода	81	81

6. Парични средства

Паричните средства към 31 декември 2012 г. в размер на 6 хил. лв. (31 декември 2011 г. - 6 хил. лв.) се състоят от парични средства в лева в касата и разплащателната сметка на дружеството.

7. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесеният напълно основен капитал, в размер на 539 хил. лв., е разпределен в 53,878 дяла, всеки с номинална стойност от 10 лева. Едноличен собственик на капитала на дружеството е „Инжстройинженеринг“ – ЕООД, гр. Варна.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2012 г.

(продължение)

8. Нетекущи пасиви

Нетекущите задължения към 31 декември 2012 г. се състоят от дългосрочни задължения за доходи на персонала на дружеството при пенсиониране.

	31.12.2012 хил. лв.	31.12.2011 хил. лв.
Задължения в началото на периода	3	2
Начислени задължения и лихви за периода	1	1
Изплатени задължения за периода	-	-
Общо	4	3

Основните финансови предположения, използвани при изчисленията са следните:

	31.12.2012	31.12.2011
Дисконтов процент	4 %	5.75 %
Бъдещо увеличение на заплатите на година	до 2 %	до 2 %
Средна възраст на пенсиониране при мъжете	63	63
Средна възраст на пенсиониране при жените	60	60

Използваните демографски статистически предположения се основават на следното:

- (а) степени на оттегляне и преждевременно пенсиониране при болест;
- (б) смъртност на населението на България, съгласно данните на Националния статистически институт за периода 2009 – 2011 г.;
- (в) статистически данни на Националния център за здравна информация, относно нетрудоспособност на населението и преждевременно пенсиониране.

9. Текущи пасиви

	31.12.2012 хил. лв.	31.12.2011 хил. лв.
Задължения към доставчици	179	107
Задължения за данъци	40	29
Задължения по получени търговски заеми	29	19
Задължения към персонала	15	17
Задължения към осигурителни организации	9	9
Задължения към застрахователи	-	1
Други задължения	9	-
Общо	281	182

Като задължения по получени търговски заеми са представени краткосрочни кредити, получени от свързано лице за удовлетворяване на временна необходимост от оборотни средства. Към 31 декември 2012 г. отпуснатите кредити са с общ размер 16 хил. лв. в т. ч. и лихви в размер на 13 хил. лв. и не са обезпечени. Кредитите са с годишен лихвен процент в диапазона 6.35 % - 7.2 % и в съответствие със сключените договори се погасяват при поискване от заемодателя.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2012 г.
(продължение)

9. Текущи пасиви (продължение)

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в отчета за приходи и разходи. Остатъкът в края на периода е представен в отчета за финансовото състояние заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации. Движението на тези начисления е следното:

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Остатък в началото на периода	8	13
Начислени през периода	-	-
Ползвани през периода	-	(5)
Остатък в края на периода	8	8

10. Приходи от дейността

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Приходи от строително-монтажни работи	222	299
Приходи от зимно поддържане и снегочистване	2	28
Приходи от наеми и други доходи	2	13
Общо	226	340

Приходите от строително-монтажни работи са, както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Приходи от ремонти на пътна мрежа	195	205
Приходи от рехабилитация на пътна мрежа	24	83
Приходи от ново строителство	3	11
Общо	222	299

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2012 г.

(продължение)

11. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Разходи за горива и смазочни материали	26	32
Разходи за резервни части и окомплектовка	5	4
Разходи за ел. енергия	3	4
Разходи за вода	2	2
Други разходи за материали	1	5
Общо	37	47

12. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Разходи за наеми	29	31
Разходи за охрана	10	-
Разходи за поддръжка и ремонт на активи	3	4
Разходи за комуникации	2	3
Разходи за застраховки	2	2
Разходи за такси	1	1
Разходи за СМР от подизпълнители	-	11
Други разходи за външни услуги	-	2
Общо	47	54

Разходите за одиторски услуги на финансовия отчет на дружеството за 2012 г. и 2011 г. възлизат на хиляда лв. годишно.

13. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Възнаграждения на персонала	92	136
Разходи за социално осигуряване	21	29
Разходи за възнаграждение за ключов управленски персонал	21	22
Разходи за обезщетения при пенсиониране	1	1
Общо	135	188

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2012 г.
(продължение)

14. Други оперативни разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Разходи за командировка	9	-
Разходи за местни данъци и такси	3	3
Разходи за брак	-	3
Други	3	-
Общо	15	6

15. Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата

Изравняване на приходите/(разходите) за данъци върху печалбата към 31 декември 2012 г. е извършено както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Счетоводна печалба/(загуба) преди облагане	17	26
Разход/(икономия) по приложимата данъчна ставка	(2)	(3)
Данъчен ефект от непризнати данъчни активи, възникнали през минали периоди	-	2
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	(2)	(1)

Към 31 декември 2012 г. компонентите на приходите/(разходите) за данъци са както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Текущ разход за данък	(2)	(5)
Данъчен ефект върху временни данъчни разлики	-	4
Приходи/ (разходи) за данъци върху печалбата	(2)	(1)

16. Справедливи стойности на финансовите инструменти

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и получените кредити, групата очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност, поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на преносната им стойност.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2012 г.

(продължение)

16. Справедливи стойности на финансовите инструменти (продължение)

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в отчета за финансовото състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

17. Сделки със свързани лица

През 2012 г. дружеството е осъществявало сделки със свързани лица в групата Инжстрой Холдинг – АД, което е крайното контролиращо дружество. Към 31 декември 2012 г. сделките и неуредените разчети със свързаните лица са, както следва:

Наименование	Вид на сделката	Оборот хил. лв.	Неуредено вземане хил. лв.	Неуредено задължение хил. лв.
Предоставени, получени заеми и начислени лихви				
Инжстрой Холдинг – АД	Предоставен заем	57	259	-
Инжстрой Холдинг – АД	Лихви по заема	20	50	-
Еко пиле - ЕООД	Предоставен заем	-	122	-
Еко пиле - ЕООД	Лихви по заема	9	27	-
Фининвестмънт - ЕООД	Предоставен заем	-	93	-
Фининвестмънт - ЕООД	Лихви по заема	8	29	-
Стили Агро - ЕООД	Предоставен заем	-	35	-
Стили Агро - ЕООД	Лихви по заема	3	4	-
Инжстрой - ЕООД	Получен заем	1	-	1
Инжстройинженеринг - ЕООД	Получен заем	180	-	15
Инжстройинженеринг - ЕООД	Лихви по заема	9	-	13
Общо			619	29
Търговски сделки				
Инжстройинженеринг - ЕООД	Продажби	225	106	-
Птицеком - ЕООД	Продажби	-	5	-
Стили Агро - ЕООД	Продажби	1	6	-
Инжстройинженеринг - ЕООД	Покупки	37	-	123
Инжстрой - ЕООД	Покупки	11	-	25
Стили Роуд - ЕООД	Покупки	4	-	9
Стили Агро - ЕООД	Покупки	1	-	3
Трансстрой – Варна АД	Покупки	2	-	1
Инжстрой Холдинг – АД	Покупки	1	-	1
Фининвестмънт - ЕООД	Покупки	-	-	1
Общо			117	163
Всичко			736	192

Всички разчети със свързани лица имат само текущ характер. Условието на сделките със свързаните лица не се различават от пазарните, които се прилагат при сделки между несвързани лица.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2012 г.
(продължение)

18. Събития след края на отчетния период

В началото на февруари 2013 г. дружеството е отдало под наем собствените си транспортни средства и е преназначило своя персонал в друго дружество под общ контрол.

Управител:
Милен Гочев

Съставител:
Божидар Жечев



29 май 2013 г.
Варна

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на „Пътно поддържане Девня” – ЕООД, гр. Варна
през 2012 г.**

Ръководството на „Пътно поддържане Девня” – ЕООД (дружеството) гр. Варна представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2012 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО).

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано на 7 септември 2000 г. във Варненски Окръжен Съд по партиден номер 9 том 205 стр. 38 с основен предмет на дейност извършване на текущ ремонт на пътища и прилежащи пътни съоръжения, градски и общински комуникации и инфраструктурите около тях, зимно поддържане на пътища, проектанска и търговска дейност в страната и чужбина, всички видове услуги със строителна и друга техника и превоз на пътници и товари.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Развитие и резултатите от дейността на предприятието

Реализираните от дружеството приходи са в размер на 263 хил. лв. Извършени са разходи на стойност 246 хил. лв. Към 31 декември 2012 г. предприятието притежава активи на стойност 1,015 хил. лв.

Структура на основния капитал

Дружеството е с капитал в размер на 538,780 лв., разпределен в 53,878 дяла с номинал по 10 лева всеки. Едноличен собственик на капитала на дружеството е „Инжстройинженеринг” – ЕООД с адрес на управление гр. Варна, ул. „Александър Дякович” №31.

Дружеството се представлява и управлява от Милен Банков Гочев – управител.

Организационна структура

В дружеството са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена. Създадени са и са утвърдени писмени процедури за функционирането на дружеството, правата и отговорностите на отделните звена, начина на взаимодействие по между им и с крайните изпълнители. Средносписъчният брой на персонала към 31.12.2012 г. е 15 души.

Стопански цели за 2013 г.

През 2013 г. дейността ще се фокусира върху отдаване на собствени активи под наем. Целта е да се постигне положителен финансов резултат чрез оптимизиране на разходите и ефективно управление на материалната база. Основен клиент се очаква да бъдат дружества под общ контрол в рамките на икономическата група „Инжстрой Холдинг” - АД.

Управител:

Милен Гочев

29 май 2013 г.

Варна

