

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016 Г
на "ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ - РУСЕ" ЕООД

1. Учредяване и регистрация

"Пътно поддържане - Русе" ЕООД е регистрирана с решение № 3099 / 07.08.2000 год на РОС и вписана под № 328, том 5, стр.202, ф.д.1212 с основен капитал 205670 лв.

През 2002 г.с решение № 2710/26.11.на основание чл.3, ал.1 и във връзка с чл.119, ал.2 от Търговския закон РОС вписва увеличение на капитала на дружеството от 205670 лв. на 758620 лв.

Управител на дружеството е Веселин Балтаджиев.

С Договор РД-01-680/12.10.2004 година от Агенцията за приватизация е извършена приватизационна продажба на 100% от капитала на дружеството.

Едноличен собственик на дружеството е "Пътно поддържане " АД със седалище на управление гр.Русе, ул."Олимпи Панов" № 14, к-с "Евас", вх.Б

"Пътно поддържане – Русе" ЕООД е пререгистрирано в Агенцията по вписвания с удостоверение изх.№ 20080512115616 от 12.05.2008 г.В търговския регистър са обявени ГФО за 2007 , 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 и 2013 година.

Вписания предмет на дейност на "Пътно поддържане - Русе" ЕООД е :

"Текущ ремонт и поддържане на пътища, пътни принадлежности, пътни съоръжения, градски и общински комуникации и инфраструктурите около тях, зимно поддържане на пътища; проектантска, инженерингова и търговска дейност в страната и чужбина; всички видове услуги със строителна и друга техника; превоз на пътници и товари и всички други дейности, които не са забранени със закон.

Седалище и адрес на управление:

Седалище: гр.Русе.

Адрес на управление: бул."Трети март" № 29.

През 2011 г на основание Протокол от съвместно заседание на общите събрания на съдружниците от 17 ноември и Удостоверение изх. № 20111207135005 от 07 декември на Агенцията по вписванията дружеството става правопреемник на "ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ – ТУТРАКАН" ЕООД като съвкупност от права и задължения без преобразуване на капитала.

2. Счетоводна политика

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Годишният финансов отчет на дружеството за 2016 г. е съставен съобразно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), изменини и допълнени с ПМС № 394/2015 г на МС., приложими до 31 декември 2016 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния отчет за дейността (ГОД) са представени в хил. лв.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Представянето на финансовия отчет по НСФОМСП изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху

отчетните стойности на активите и пасивите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.1. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. При предоставянето 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.

2.2. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват нетно и се състоят от: лихвени приходи и разходи, курсови разлики от валутни операции, други банкови такси и комисионни.

2.3. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цела на придобиване, намалена с натрупаната амортизация. Земята не се амортизира.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи 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.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Определения срок на годност на дълготрайните материални активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Дълготрайните материални активи са посочени по преоценена стойност.

През 2002 г. (м.ноември) е извършена преценка на активите по Заповед на Министъра на регионалното развитие и благоустройството (принципала) на основание ПМС 179/13.09.1991 г. и Наредбата за оценяване на имуществото на държавните предприятия. Тази оценка е съобразена с изискванията на отменения от 01.01.2002 г. Закон за счетоводство. Извършената последваща оценка на амортизируемите активи не е в съответствие с действащото към настоящия етап счетоводно законодателство в страната.

Резултатите от последващи оценки, които водят до увеличаване на балансовата стойност на амортизируемите активи не са признати за данъчни цели и са елиминирани при изготвянето на ДАПл. В данъчен аспект преоценката на ДМА се разглежда като еднократна (извънредна), възходяща преценка през 2002 г.

Ръководството е приело и утвърдило собствена амортизационна политика за ДМА, като се е

съобразило с оставащия полезен срок на активите.

Амортизационните квоти в САПл са изчислени на база балансова стойност към 31.12.2002 г, която е определена като разлика между преоценената (нова) стойност и начислената амортизация върху нея.

При изготвянето на ДАПл са спазени изискванията на данъчното законодателство :

1. Амортизируемата стойност на ДМА в ДАПл е равна на счетоводната амортизируема стойност намалена с ефекта от извършената еднократна преоценка.

2. Признатата до момента данъчна амортизация на амортизируемите активи е равна на натрупаната амортизация по счетоводни данни към 31.12.2002 г., коригирана с непризнатата за данъчни цели през 2002 г. част от счетоводно начислената амортизация за тези активи, в резултат на еднократната преоценка.

Активите са представени в ГОД по преоценените стойности минус натрупаната счетоводна амортизация.

Активите се амортизират по линейния метод, като амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност.

Съгласно действащото данъчно законодателство разходите за амортизации върху увеличените стойности в размер на 23273,71 лв. не се признават за данъчни цели и не формират данъчни временни разлики.

Отписването на дълготрайните активи от Баланса се осъществява при тяхната продажба или когато активът окончателно бъде изваден от употреба, в резултат на което не се очакват никакви други икономически изгоди от него. Възникналите печалби и загуби при отписването на ДМА се включват в Отчета за приходите и разходите.

Към 31.12.2016 г. не са начислявани счетоводни разходи за амортизации за годината.

Временното извеждане от употреба на ДМА (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца. За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към 31.12.2016 г. консервираните дълготрайни материални активи са с отчетна стойност 38 хил.лв. и счетоводна балансова стойност - 34 хил.лв.

2.4. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цената на придобиване и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойност), както следва:

- суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност) .

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.5. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.6. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва на ред "Плащания към доставчици" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период(месец).

2.7. Разходи за бъдещи периоди - няма

2.8. 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.

2.9. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство
към 31.12.2016 г в дружеството няма нает персонал.

2.10. Дружествен капитал и резерви

"Пътно поддържане - Русе" ЕООД, като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания.

Основният капитал е представен по неговата номинална (балансова) стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

През годината не е разпределян дивидент в полза на дружеството майка „Пътно поддържане” АД.

2.11. Заеми

Към 31.12.2016 г. дружеството няма задължения към кредитни институции.

2.12. Оповестяване на свързани лица и сделките с тях

През годината са извършени сделки със свързани лица в х. лв. както следва:

№	СВЪРЗАНО ЛИЦЕ	ПОКУПКИ		ПРОДАЖБИ	
1.	Пътинженеринг АД			СМР	33

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Към 31.12.2016 г. неуредените разчети със свързани лица във връзка с извършени сделки в хил.лв. са, както следва:

		Вземания	Задължения
1.	Пътинженеринг АД	33	5
2.	Пътно поддържане Бяла ЕООД	195	-
3.	Пътно поддържане АД	-	80
4.	ДЗЗД Пътно поддържане Русе 2014		159

3.Бележки към отчета

3.1. Дълготрайни материални активи

	Земи и стради х. лв.	Машини и оборудване х. лв.	Транспортни средства х. лв.	Съоръжения и други х. лв.	Общо ДМА х. лв.
Отчетна стойност					
Салдо на 1. 01.2016	38	0	0	0	38
Постъпили	-	-	-	-	-
Излезли	-	-	-	-	-
Салдо на 31.12.2016	38	0	0	0	38
Амортизации					
Салдо на 1. 01.2016	4	0	0	0	4
Начислена	-	-	-	-	-
Отписана	-	-	-	-	-
Салдо на 31.12.2016	4	0	0	0	4

3.2. Парични средства

	31.12.2016	31.12.2015
	х. лв.	х. лв.
Парични средства в лева	0	1

3.3. Материални запаси

	31.12.2016	31.12.2015
	х. лв.	х. лв.
Суровини и материали	1	1
Общо	1	1

3.4.Вземания

	31.12.2016	31.12.2015
	х. лв.	х. лв.
Вземания от клиенти	12	16
Вземания от предприятия от група	228	253
Данъци за възстановяване	-	-
Други вземания	-	-
Общо	240	269

3.5.Задължения

	31.12.2016	31.12.2015
	х. лв.	х. лв.
Задължения към доставчици и клиенти	53	23
Задължения към предприятия от група	244	43
Задължения към финансови предприятия	-	149
Задължения към персонала	51	50
Задължения към социалното осигуряване	4	6
Данъчни задължения	3	5
Други задължения	-	1
Общо	355	277

3.6. Приходи от дейността

	31.12.2016	31.12.2015
	х. лв.	х. лв.
Предоставени услуги	33	509
Продажба на активи	-	326
Други	-	26
Общо	33	861

3.7. Разходи за персонала

	31.12.2016	31.12.2015
	х. лв.	х. лв.
Разходи за заплати	-	256
Разходи за социално осигуряване	-	39
Общо	-	295

3.8. Разходи за данъци

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2016 г. е 10 % (2012 г.-10%).

(х. лв.)

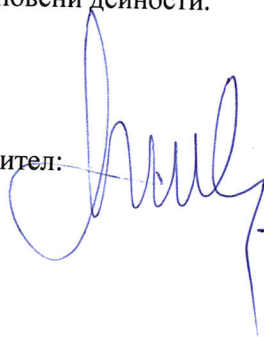
Счетоводна печалба преди данъци	-108
Данъчни постоянни разлики - увеличение	-
Данъчни постоянни разлики - намаление	-
Данъчни временни разлики - увеличение	13
Данъчни временни разлики - намаление	-1
Данъчна печалба	-95
Данъчна ставка	10 %
Текущ КД	-
Изменение в отсрочени данъци	
Разход за данък	-
Счетоводна печалба след данъци	-95

4. Събития след датата на изготвяне на ГОД:

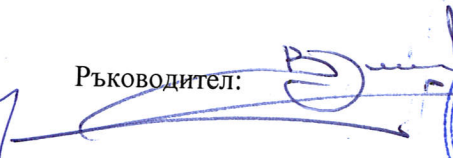
Не са настъпили събития, които да окажат влияние върху дейността на дружеството. През 2016 г. дружеството няма преустановени дейности.

02.03.2017 г.
гр. Русе

Съставител:



Ръководител:



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На "ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ РУСЕ" ЕООД, гр.РУСЕ
 Към 31.12.2016 г.

БУЛСТАТ
117525473

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			І. Записан капитал	759	759
І. Нематериални активи			ІІ. Премии от емисии		
<i>Общо за група І:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	ІІІ. Резерв от последващи оценки		
ІІ. Дълготрайни материални активи			ІV. Резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			<i>Общо за група ІV:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- земи	34	34	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	20	20	- непокрита загуба	-727	
<i>Общо за група ІІ:</i>	<i>34</i>	<i>34</i>	<i>Общо за група V:</i>	<i>-727</i>	<i>0</i>
ІІІ. Дългосрочни финансови активи			VI. Текуща печалба (загуба)	-108	-727
<i>Общо за група ІІІ:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	-76	32
ІV. Отсрочени данъци	2	2	Б. Провизии и сходни задължения		
<i>Общо за раздел Б:</i>	<i>36</i>	<i>36</i>	<i>Общо за раздел Б:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
В. Текущи (краткотрайни) активи			В. Задължения		
І. Материални запаси			1. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	244	43
1. Суровини и материали	1	1	- до 1 година	201	43
<i>Общо за група І:</i>	<i>1</i>	<i>1</i>	- над 1 година	43	
ІІ. Вземания			2. Други задължения, в т.ч.:	58	62
1. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	228	253	- до 1 година	0	51
- над 1 година	195	252	- над 1 година	58	11
2. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	12	16	- към персонала, в т.ч.:	51	50
- над 1 година	12	11	- до 1 година		39
<i>Общо за група ІІ:</i>	<i>240</i>	<i>269</i>	- над 1 година	51	11
ІІІ. Инвестиции			- осигурителни задължения, в т.ч.:	4	6
<i>Общо за група ІІІ:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	- до 1 година		6
			- над 1 година	4	
ІV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения	3	5
- в брой		1	- до 1 година		5
<i>Общо за група ІV:</i>	<i>0</i>	<i>1</i>	- над 1 година	3	
			3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	53	23
			- до 1 година	31	19
			- над 1 година	22	4
			4. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	149
			- до 1 година		149
			- над 1 година		
<i>Общо за раздел В:</i>	<i>241</i>	<i>271</i>	<i>Общо за раздел В, в т.ч.:</i>	<i>355</i>	<i>277</i>
			- до 1 година	232	262
			- над 1 година	123	15
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	2	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
СУМА НА АКТИВА	279	309	СУМА НА ПАСИВА	279	309

Дата на съставяне: 01.03.2017

Съставител:
 (Юл. Димитрова)

Ръководител:
 (В. Байтаджиев)



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На "ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ РУСЕ" ЕООД, гр. РУСЕ
За 2016 г.

БУЛСТАТ
117525473

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:		
а) суровини и материали	32	622
б) външни услуги	32	198
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		
а) разходи за възнаграждения	0	424
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии		295
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	256
- разходи за амортизация		39
5. Други разходи, в т.ч.:	0	29
а) балансова стойност на продадени активи	104	9
Общо разходи за оперативната дейност	136	651
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		
- разходи, свързани с предприятия от група	7	12
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	7	12
Общо разходи за обичайната дейност	143	1589
8. Печалба от обичайната дейност	0	0
Общо разходи	143	1589
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата		-1
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	143	1588

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:		
в) услуги	33	835
г) ДМА и материали		509
5. Други приходи, в т.ч.:	2	326
		26
Общо приходи от оперативната дейност	35	861
Общо финансови приходи	0	0
Общо приходи от обичайната дейност	35	861
8. Загуба от обичайната дейност	108	728
Общо приходи	35	861
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	108	728
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	108	727
Всичко (Общо приходи + 11)	143	1588

Дата на съставяне: 01.03.2017

Съставител:

(Юл. Димитрова)

Ръководител:

(В. Балтаджиев)



ОТЧЕТ
за собствения капитал
На "ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ РУСЕ" ЕООД, гр. РУСЕ
За 2016 г.

БУЛСТАТ
117525473

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокритата загуба		
а	1	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	759		0	-727	32
2. Промени в счетоводната политика					0
3. Грешки					0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	759	0	0	-727	32
5. Финансов резултат от текущия период				-108	-108
6. Покриване на загуба			-727	727	0
7. Салдо към края на отчетния период	759	0	-727	-108	-76
8. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина					0
9. Собствен капитал към края на отчетния					0
Период (11+/- 12)	759	0	-727	-108	-76

Дата на съставяне: 01.03.2017

Съставител:.....
 (Юл. Димитрова)

Ръководител:.....
 (В Балтаджиев)



СПРАВКА

за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2016 година
на "ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ РУСЕ" ЕООД, гр.РУСЕ

БУЛСТАТ
117525473

(Хил.Лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода 1	на постъпилите през годината 2	на излезлите през периода 3	в края на периода (1+2-3) 4		в началото на периода 8	в края на периода (8+9-10) 11		
I. Нематериални активи					7	8	11	14	15
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради, в т.ч.:									
- земи	38	0	0	38	38	4	4	4	34
- сгради	20			20	20	0	0	0	20
	18			18	18	4	4	4	14
Общо за група II:	38	0	0	38	38	4	4	4	34
III. Дългосрочни финансови активи									
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци									
	2			2	2			0	2
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	40	0	0	40	40	4	4	4	36

Дата на съставяне: 01.03.2017

Съставител:

(Юл. Димитрова)

Ръководител:

(В. Балтаджиев)



ОТЧЕТ
за паричните потоци
на **"ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ РУСЕ" ЕООД, гр.РУСЕ**
За 2016 г.

БУЛСТАТ
117525473

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		1	-1	700	366	334
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			0		303	-303
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата			0		2	-2
7	Плащания при разпределения на печалби			0			0
8	Други парични потоци от основна дейност			0	3	3	0
9	Платени и възстановени други данъци за дейността			0		71	-71
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	0	1	-1	703	745	-42
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0	12		12
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	12	0	12
В. Парични потоци от финансова дейност							
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	6		6	74	60	14
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		6	-6		11	-11
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	6	6	0	74	71	3
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		6	7	-1	789	816	-27
Д. Парични средства в началото на периода				1			28
Е. Парични средства в края на периода				0			1

Дата на съставяне: 01.03.2017

Съставител:
(Юл. Димитрова)

Ръководител:
(В. Балтаджиев)

