

Търговско дружество Пътно поддържане-АД Русе
гр. РУСЕ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2009

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31 декември 2009 /СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА/

1. Учредяване и регистрация

Пътно поддържа-АД Русе е акционерно дружество , регистрирано в Русенски окръжен съд по фирмено дело № 1147 от 2003г., на основание решение № 2419/10.09.2003г. с регистриран капитал 50 хил. лв., разпределен в 500 поименни акции с номинална стойност 100 лв. всяка една. Капиталът на дружеството е разпределен между двама акционери, както следва: Пътинженеринг ООД гр. Русе, притежава 65% от регистрирания капитал в размер на 32500 лв., разпределен в 325 бр. поимени акции с номинал по 100 лв. всяка и Интис ООД гр. Русе, притежава 35% от регистрирания капитал в размер на 17500 лв., разпределен в 175 бр. поимени акции с номинал по 100 лв. всяка. Основният предмет на дейност на дружеството е свързан със строителство, ремонт, текущо и зимно поддържане на пътища.

2. Счетоводна политика

2.1 Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. База за съставяне на годишния финансов отчет за 2009 г. са национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2009 са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

2.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на новите счетоводни стандарти изисква 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.

2.3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.3.1. Дълготрайните материални активи –закупен лек автомобил през 2004 г.

2.3.2. Дълготрайните нематериални активи –няма заведени такива.

2.3.3. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.3.4. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.3.5. Задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.4. Амортизация на дълготрайните активи-начислява се по линеен метод.

2.5. 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. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

2.6. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2008 година дружеството попада в условията за облагане по Закона за корпоративното подоходно облагане с корпоративен данък. За 2008 г. дружеството приключва с данъчна загуба и корпоративен данък не се дължи.

3.Дългосрочни финансови активи

	31.12.2008г.	31.12.2009г.
	хил. лв.	хил. лв.
1. Дялове и участия в дъщерни предприятия	1116	1116
Общо	1116	1116

Пътно поддържа-АД Русе в резултат спечелен търг за приватизация на дружественте дялове, обявен от Агенцията за приватизация придоби през 2003 г. 100% от дружествените дялове на Пътно поддържа-Бяла ЕООД гр. Бяла за 340 х.лв. и 100% от дружествените дялове на Пътно поддържа-Тутракан ЕООД гр. Тутракан

за 270 х. лв., общо за 610 х. лв. Придобити са 100% от дружествените дялове на Пътно поддържане-Русе ЕООД гр. Русе за 506 хил.лв. Общият размер на съучастието към 31.12.2009 г. е 1116 хил. лв.

4.Задължения

	31.12.2008г.	31.12.2009г.
	хил. лв.	хил. лв.
1.Задължения към свързани предприятия	1357	772
в т.ч. лихви	478	273
Общо	1357	772

Като задължение към свързани предприятия е показано задължението на дружеството по силата на сключени договори за заем с двамата акционери по повод заплащане цената към Агенцията за приватизация за придобиване на 100% от дружествените дялове на приватизираните дружества. Задължението към Пътинженеринг ООД гр. Русе е в размер на 350 х. лв., а към Ингис ООД гр. Русе е 149 х. лв., както и начислени лихви към 31.12.2009 г., съответно 191 хил лв и 82 хил. лв. През годината са отписани, поради изтекъл давностен срок 379 х. лв. главница съгл. Чл.110 от ЗЗД и 305 х. лв. лихва, съгл. Чл.111 и 119 от ЗЗД.

5.Разходи	31.12.2008г.	31.12.2009г.
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за външни услуги	2	3
Разходи за амортизации	1	0
Разходи да възнаграждения и ДОО	11	13
Разходи за материали	1	2
Други разходи		
Общо	15	18

6.Приходи	31.12.2008г.	31.12.2009г.
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от участия на предприятия от група /дивидент/	69	19
Други приходи		684
Общо	69	703

	Годината завършваща на 31.12.2008	Годината завършваща на 31.12.2009
	хил.лв.	хил.лв.
Счетоводна печалба/загуба	-85	585
Печалба/Загуба	-85	585

В резултат на отпуснат дългосрочен кредит между свързани лица с начислената лихва дружеството попада в условията на слаба капитализация

7. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях-През годината са извършени сделки между свързани лица отнасящи се за начислена лихва между дружеството и Пътинженеринг ООД гр. Русе и между дружеството и Ингис ООД по повод начислена и отписани лихва и главница по кредит. Начислени са вземания между свързани предприятия между дружеството и: Пътно поддържане-Русе ЕООД гр. Русе, Пътно поддържане-Бяла ЕООД гр. Бяла, и Пътно поддържане-Тутракан ЕООД гр. Тутракан по повод вземания от съучастия.

8. Съгласно чл. 38, ал.2 т.3 от Закона за счетоводството дружеството подлежи на независим финансов одит. Възнаграждението на одитора за проверка и заверка на ГФО за 2009 г. е 1100 лева.

9. Събития след датата на отчета-не са настъпили събития след датата на съставяне на годишния финансов отчет за 2009 г.

26.02.2010 г.


 Ръководител: 
 инж. Емил Кирчев/
 Съставител: 
 / Галина Димова/

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ АД РУСЕ
 Към 31.12.2009 г.

Актив	Сума (хил.лева)		Пасив	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	Раздели, групи, статии	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Неплакущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	50	50
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
Общо за група I:	0	0	III. Резерв от последващи оценки		
II. Дълготрайни материални активи			IV. Резерви		
Общо за група II:	0	0	1. Законови резерви	5	5
III. Дългосрочни финансови активи			2. Други резерви		
1. Акции и дялове в предприятия от група	1116	1116	Общо за група IV:	5	5
Общо за група III:	1116	1116	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(137)	
IV. Отсрочени данъци			- неразпределена печалба		94
Общо за раздел B:	1116	1116	- непокрита загуба	(137)	(147)
B. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за група V:	(137)	(53)
I. Материални запаси			VI. Текуща печалба (загуба)	585	(85)
Общо за група I:	0	0	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":	503	(83)
II. Вземания			B. Провизии и сходни задължения		
1. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			Общо за раздел B:	0	0
- над 1 година	146	147	B. Задължения		
Общо за група II:	146	147	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	
III. Инвестиции			- до 1 година	1	
Общо за група III:	0	0	2. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	772	1357
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	100	135
- в брой	2	1	- над 1 година	672	1222
- безсрочни сметки (депозити)	15	12	3. Други задължения, в т.ч.:	3	2
Общо за група IV:	17	13	- до 1 година	2	2
			- над 1 година	1	
			- към персонала, в т.ч.:	2	1
			- до 1 година	1	1
			- над 1 година	1	
			- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
			- до 1 година	1	1
Общо за раздел B:	163	160	Общо за раздел B, в т.ч.:	776	1359
			- до 1 година	103	137
			- над 1 година	673	1222
G. Разходи за бъдещи периоди			G. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
СУМА НА АКТИВА	1279	1276	СУМА НА ПАСИВА	1279	1276

Дата на съставяне: 26.02.2010 г.

Заверен:
14.04.2010



Съставител:

[Handwritten Signature]
/ Г. Димова /



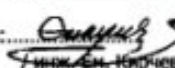
Удостоверител:

[Handwritten Signature]
/ Ивко, СР, 14.04.2010 /

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ АД РУСЕ
За 2009 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв./		Наименование на приходите	Сума /хил.лв./	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
I. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:			1. Други приходи, в т.ч.:	684	0
а) суровини и материали	5	4	Общо приходи от оперативната дейност	684	0
б) външни услуги	3	2	2. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	19	69
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	13	12	- приходи от участия в предприятия от група	19	69
а) разходи за възнаграждения	11	10	Общо финансови приходи	19	69
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	2	2			
- осигуровки свързани с пенсии	1				
Общо разходи за оперативната дейност	18	16			
3. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	100	138			
- разходи, свързани с предприятия от група	100	134			
Общо финансови разходи	100	138			
Общо разходи за обичайната дейност	118	154	Общо приходи от обичайната дейност	703	69
4. Печалба от обичайната дейност	585	0	3. Загуба от обичайната дейност	0	85
Общо разходи	18	154	Общо приходи	703	69
5. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	685	0			
6. Печалба	685	0			
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	703	154	Всичко (Общо приходи + 11)	703	154

Дата на съставяне: 26.02.2010 г.

Съставител: 
/ Г. Димова /Ръководител: 
/ Т. Иванов /

Заверено
14.02.2010
Заклещка
Регистратор



ОТЧЕТ
за собствения капитал
На ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ АД РУСЕ
За 2009 г.

(Хил.лв)

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 изкупления собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	50			5	0			94	(147)	(85)	(83)		
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50	0	0	5	0	0	0	94	(147)	(85)	(83)		
3. Финансов резултат от текущия период									(85)	85	0		
4. Разпределение на печалба в т.ч.:								(94)	94		0		
5. Покриване на загуба									1		1		
6. Други изменения в собствения капитал													
7. Салдо към края на отчетния период	50	0	0	5	0	0	0	0	(137)	585	503		
8. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	50	0	0	5	0	0	0	0	(137)	585	503		

Дата на съставяне: 28.02.2010 г.

Съставител:  / Г. ДимоваРъководител:  / ИНЖ. ЕМ. КАРЧОВ

За верност


ОТЧЕТ
за паричните потоци
на ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ АД РУСЕ
За 2009 г.

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		4	-4		3	-3
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		12	-12		12	-12
3 Плащания при разпределения на печалби	20		20	51		51
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	20	16	4	51	15	36
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
предоставени заеми			0		54	-54
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0	0	54	-54
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	20	16	4	51	69	-18
Д. Парични средства в началото на периода			13			31
Е. Парични средства в края на периода			17			13

Дата: 26.02.2010г.

Съставител:

/ Г. Димова /

Удостоверител:

/ Ем. Копрчев /

За в. 14. 08. 2010 г. Габровец
Районен одитор



СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2009 година
на ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ АД РУСЕ

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:					Последваща оценка			Пресичена стойност (4+5-6)			Амортизация			Последваща оценка		Пресичена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпване през периода	на излизане през периода	в края на периода (1+2-3)	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	Пресичена стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление	12	13	14	15
I. Нематериални активи																		
Общо за група I:																		
II. Дълготрайни материални активи																		
I. Оборудвания и други																		
Общо за група II:																		
III. Дълготрайни финансови активи																		
I. Акции и дялове в предприятия от група																		
Общо за група III:																		
IV. Отсрочени данъци																		
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)																		

Дата на съставяне: 26.02.2010 г.

Оставител:

С. Димитров
/ Г. Димитров /



Подписан: *С. Димитров*
/ Г. Димитров /