

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На "ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ РУСЕ" ЕООД, гр.РУСЕ
Към 31.12.2012 г.

Актив	Сума (хил.лв.)		Пасив	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	б	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	759	759
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	73	73
1. Земи и сгради, в т.ч.:	292	421	Общо за група IV:	73	73
- земи	114	187	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	178	234	- неразпределена печалба		25
2. Машини, пров. оборудване и апаратура	107	106	- непокрита загуба	-127	
3. Съоръжения и други	3	4	Общо за група V:	-127	25
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	58	-152
5. Транспортни средства	5	7	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":	763	705
6. Основни стада			Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за група II:	407	538	1. Провизии за рекултивация		
III. Дългосрочни финансови активи			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- отсрочени данъци		
2. Предоставени заеми на предприятия от група	166		3. Други провизии и сходни задължения		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			Общо за раздел Б:	0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			В. Задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
6. Други заеми			- до 1 година		
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	- над 1 година		
Общо за група III:	166	0	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	126	73
IV. Отсрочени данъци	1		- до 1 година	126	73
Общо за раздел Б:	574	538	- над 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
I. Материални запаси			- до 1 година		
1. Суровини и материали	148	174	- над 1 година		
2. Незавършено производство			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	115	32
3. Продукти и стоки в т.ч.:	0	0	- до 1 година	107	23
- продукция			- над 1 година	8	9
- стоки			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
4. Предоставени аванси			- до 1 година		
5. Животни			- над 1 година		
Общо за група I:	148	174	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	38	117
II. Вземания			- до 1 година	30	94
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	42	49	- над 1 година	8	23
- над 1 година	24	40	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	321	171	- до 1 година		
- над 1 година	286	27	- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	57	26
4. Други вземания в т.ч.:	1		- до 1 година	55	26
- над 1 година			- над 1 година	2	
5. Вземания от държавни помощи			- към персонала, в т.ч.:	39	17
- над 1 година			- до 1 година	37	17
6. Съдебни и присъдени вземания			- над 1 година	2	
- над 1 година			- осигурителни задължения, в т.ч.:	14	6
7. Данъци за възстановяване		8	- до 1 година	14	6
- над 1 година			- над 1 година		
Общо за група II:	364	228	- данъчни задължения	4	3
III. Инвестиции			- до 1 година	4	3
1. Акции и дялове в предприятия от група			- над 1 година		
2. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	Общо за раздел В, в т.ч.:	336	248
3. Други инвестиции			- до 1 година	318	216
Общо за група III:	0	0	- над 1 година	18	32
IV. Парични средства, в т.ч.:			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
- в брой	7	3	- финансирания		
- в безсрочни сметки (депозити)	1	1	- приходи за бъдещи периоди		
- в блокирани банкови сметки	6	2			
Общо за група IV:	7	3			
Общо за раздел В:	519	405			
Г. Разходи за бъдещи периоди	6	10			
СУМА НА АКТИВА	1099	953	СУМА НА ПАСИВА	1099	953

Дата на съставяне: 07.03.2012

Съставител: (Ил. Денитрова)

Ръководител: (Иос. Д. Витанов)

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На "ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ РУСЕ" ЕООД, гр. РУСЕ
За 2012 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв./	
	текуща година	предходна година
1	2	3
A. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		41
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	477	464
а) суровини и материали	360	313
б) външни услуги	117	151
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	265	230
а) разходи за възнаграждения	219	189
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	46	41
- осигуровки свързани с пенсии	33	28
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	35	42
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	35	42
- разходи за амортизация	35	42
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
- разходи от обезценка на вземания		
5. Други разходи, в т.ч.:	150	8
а) балансова стойност на продадени активи	134	1
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	927	785
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	10	9
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	10	9
Общо разходи за обичайната дейност	937	794
8. Печалба от обичайната дейност	58	0
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	937	794
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	58	0
11. Разходи за данъци от печалбата		-1
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	58	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	995	793

Наименование на приходите	Сума /хил.лв./	
	текуща година	предходна година
1	2	3
B. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	948	568
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги	627	567
г) ДМА и материали	321	1
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Приплоди и прираст на животни		
5. Други приходи, в т.ч.:	33	6
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	981	574
6. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	5	64
- приходи от участия в предприятия от група	5	64
7. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, - приходи от участия в предприятия от група		
8. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	9	4
а) приходи от предприятия от група	9	4
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи	14	68
Общо приходи от обичайната дейност	995	642
8. Загуба от обичайната дейност	0	152
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	995	642
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	152
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел A)	0	151
Всичко (Общо приходи + 11)	995	793

Дата на съставяне: 07.03.2012

Съставител: (Юл. Димитрова)

Ръководител: (инж. Д. Витанов)

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на "ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ РУСЕ" ЕООД, гр.РУСЕ
За 2012 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	766	627	139	818	536	282
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		234	-234		244	-244
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата			0		1	-1
7 Плащания при разпределения на печалби	5	101	-96		14	-14
8 Други парични потоци от основна дейност		4	-4		6	-6
9 Платени и възстановени други данъци за дейността	6	66	-60		57	-57
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	777	1032	-255	818	858	-40
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	300	27	273		53	-53
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	300	27	273	0	53	-53
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	252	262	-10	119	47	72
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		4	-4		3	-3
5 Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7 Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	252	266	-14	119	50	69
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1329	1325	4	937	961	-24
Д. Парични средства в началото на периода			3			27
Е. Парични средства в края на периода			7			3

Дата на съставяне: 07.03.2012

Съставител:
(Юл. Димитрова)

Ръководител:
(инж. Д. Витанов)



ОТЧЕТ
за собствения капитал
На "ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ РУСЕ" ЕООД, гр. РУСЕ
За 2012 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		
1. Салдо в началото на отчетния период	759			4	5	6	7	8	9	10	11
2. Промени в счетоводната политика							73	25		-152	705
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	759	0	0	0	0	0	73	25	0	-152	705
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат от текущия период										58	58
7. Разпределение на печалба в т.ч.:											0
- за дивиденди											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви								-25	-127	152	0
- увеличения											0
- намаления											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	759	0	0	0	0	0	73	0	-127	58	763
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	759	0	0	0	0	0	73	0	-127	58	763

Дата на съставяне: 07.03.2012

Съставител:
(Юл. Димитрова)Ръководител:
(инж. Д. Витанов)

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2012 година
на "ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ РУСЕ" ЕООД, гр.РУСЕ

Показатели	Очетна стойност на нетекущите активи:										Последваща оценка		Амортизация				Пресметена 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)		Последваща оценка		Амортизация							
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					
I. Нематериални активи																		
1. Продукти от развояна дейност																		
2. Концесии, патенти, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1			1			1	1							1	0		
3. Търговска репутация															0	0		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изразходване	0														0	0		
Общо за група I:	1	0	0	1	0	0	1	1	0	0	1	0	0	1	0	0		
II. Дълготрайни материални активи																		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	539	0	166	373	0	0	373	118	7	44	81	0	0	81	292	292		
- земи	211		97	114			114	24		24,00	0			0	114	114		
- сгради	328		69	259			259	94	7	20	81			81	178	178		
2. Машини, промиш. оборудване и инсталатура	366	27	9	384			384	260	26	9	277			277	107	107		
3. Транспортни средства	139		20	119			119	132	1	19	114			114	5	5		
4. Оборудвания и други	28			28			28	24	1		25			25	3	3		
5. Основни стада							0								0	0		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изразходване							0				0			0	0	0		
Общо за група II:	1072	27	195	904	0	0	904	534	35	72	497	0	0	497	407	407		
III. Дългосрочни финансови активи																		
1. Акции и дялове в предприятия от група							0				0			0	0	0		
2. Предоставени заеми на предприятия от група	94	72		166			166				0			0	166	166		
3. Акции и дялове в асоциирани и сродни предприятия							0				0			0	0	0		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и сродни предприятия							0				0			0	0	0		
5. Дългосрочни инвестиции							0				0			0	0	0		
6. Други заеми							0				0			0	0	0		
7. Изкупени собствени акции							0				0			0	0	0		
Общо за група III:	94	72	0	166	0	0	166	0	0	0	0	0	0	0	166	166		
IV. Открити данъци		1		1			1								0	1		
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	1167	100	195	1072	0	0	1072	535	35	72	498	0	0	498	574	574		

Дата на съставяне: 07.03.2012

Оставилост:
(Ол. Димитрова)

Ръководител:
(инж. Д. Веландов)



ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
на "ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ - РУСЕ" ЕООД
към 31 декември 2012 г

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 инж.Добромир Стефанов Витанов.

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 и 2011 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 правоприменник 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

Финансовият отчет на "Пътно поддържане – Русе" ЕООД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 251/17.10.2007 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.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се класифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското законодателство Дружеството води счетоводство и изготвя годишни финансови отчети в националната парична единица на Р.България-български лев, който от 1 януари 1999 г. е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1 EUR=1,95583 BGN.

2.4. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен(включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено – обвързани парични потоци. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за да се постигне минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

2.4.1 Валутен риск

Дружеството не е пряко изложено на валутен риск поради това, че не извършва сделки, деноминирани в чуждестранна валута. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска. Основните сделки, осъществявани от Дружеството са

деноминирани в български лева. Както е посочено в т. 2.4 .българският лев е с фиксирана стойност спрямо еврото, следователно Дружеството не е изложено на риск, свързан с колебания в чуждестранна валута.

2.4.2.Кредитен риск

Кредитен риск е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми.

Дружеството има политика да продава с отсрочено плащане при спечелени търгове по обществени поръчки по извършване на услуги за ремонт на пътища. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти и индивидуални суми към тях, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

2.4.3.Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Дружеството провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност чрез осигуряване на собствени ресурси .

2.4.4.Риск на лихвоносни парични потоци

Лихвоносните финансови активи на дружеството включват парични средства по разплащателни сметки в банки.

2.4.5.Ценови риск

Цените на услугите, които се предоставят от Дружеството по договори с АПИ и общини са фиксирани към датата на сключване на договора за обществена поръчка и през 2012 г. не отразяват реално цените на пазара на влаганите материали и труд.

2.4.6. Справедливи стойности

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви. Голяма част от финансовите активи и пасиви са текущи по своята същност и са отразени в баланса на дружеството по балансовата им стойност която е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства

представените в баланса оценки на финансови активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

2.5. 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.

2.6. 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.

2.7. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена 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 преоценка 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 преоценка 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.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи за 2012 г са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод, на база полезния живот на активите, определен от ръководството на дружеството както следва:

Сгради и съоръжения	12-40 години
Машини и оборудване	8-10 години
Автомобили	5 години
Програмни продукти	5 години

2.8. 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.

2.9. 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.

2.10. 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).

2.11. 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.

2.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в "Пътно поддържане - Русе" ЕООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, 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. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в

съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми (планове), прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са предварително твърдо определени (дефинирани).

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

неспазено предизвестие – 1 РЗ;

поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 30 дни – 1 брутна работна заплата според трудовия стаж в дружеството;

при прекратяване на трудовия договор поради болест – не по-малко от 100% от брутното възнаграждения на работника за два месеца;

за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналет е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки). Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.13. 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.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2012 г. е 10 % (2011 г.-10%).

Облагаемият данъчен резултат за периода е в размер на 129 х. лв. а текущия данъчен

разход след приспадане на данъчни загуби е 1 х. лв.

3.Бележки към отчета

3.1. Дълготрайни материални активи

	Земя и сгради х.лв.	Машини и оборудване х.лв.	Трансп. средства х.лв.	Съоръжения и други х.лв.	Общо ДМА х.лв.
Отчетна стойност					
Салдо на 1 януари 2011	539	366	139	28	1072
Постъпили		27			27
Излезли	166	9	20		195
Салдо на 31 декември	373	384	119	28	904
Амортизация					
Салдо на 1 януари 2011	118	260	132	24	534
Начислена за годината	7	26	1	1	35
Отписана	44	9	19		72
Салдо на 31 декември	81	277	114	25	497

3.2. Дълготрайни нематериални активи

Програмни продукти

Отчетна стойност	х. лв	Амортизация	х. лв
Салдо на 1 януари 2011	-	Салдо на 1 януари 2012	- 1
Постъпили	1	Увеличение	
Излезли	-	Начислена през годината	-
Салдо на 31 декември	1	Салдо на 31 декември	1

3.3. Материални запаси

	31.12.2011 хил.лв.	31.12.2012 хил.лв.
Гориво	14	15
Материали и суровини	37	36
Запасни части	72	68
Други материали	51	29
Общо	174	148

Изменението на материалните запаси се дължи на необходимостта от поддържане на определено количество на материали за зимно поддържане на пътища, което предмет на дейност на дружеството.

3.4. Вземания

	31.12.2011 хил.лв.	31.12.2012 хил.лв.
Вземания от клиенти	49	42
Вземания от предприятия от група	171	321
Данъци за възстановяване	8	
Други вземания	14	1
Общо	228	364

3.5. Парични средства

	31.12.2011 хил.лв.	31.12.2012 хил.лв.
Парични средства в лева	3	7

3.6. Задължения

	31.12.2011 хил.лв.	31.12.2012 хил.лв.
Задължения към доставчици и клиенти	32	115
Задължения към предприятия от група	117	38
Задължения към финансови предприятия		
Задължения към персонала	17	39
Задължения към социалното осигуряване	6	14
Данъчни задължения	3	4
Други задължения		
Общо	248	336

3.7. Приходи от дейността

	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2012 хил. лв.
Предоставени услуги	567	627
Продажба на активи	1	321
Други	6	33
Общо	574	981

3.8. Разходи за персонала

	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2012 хил. лв.
Разходи за заплати	189	219
Разходи за социално осигуряване	41	46
Общо	230	265

3.9. Разходи за данъци

	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2012 хил. лв.
Текущ данъчен разход	-	1
Разход по отсрочени данъци от временни разлики	-	-1
Разход за данък	-	-

4. Събития след датата на изготвяне на ГОД:

Не са настъпили събития, които да окажат влияние върху дейността на дружеството. През 2012 г. дружеството няма преустановени дейности.

19.03.2013г.
гр. Русе

Съставител:



Ръководител:

