

„ПЪТИЩА И ПЪТНИ СЪОРЪЖЕНИЯ” АД

КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2015 година

гр. Варна

Съдържание

	Страница
Доклад на независимия одитор	-
Консолидиран счетоводен баланс	3
Консолидиран отчет за приходите и разходите	5
Консолидиран отчет за собствения капитал	7
Консолидиран отчет за паричните потоци	8
Приложение към консолидирания финансов отчет	9

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До АКЦИОНЕРИТЕ
на „ПЪТИЩА И ПЪТНИ СЪОРЪЖЕНИЯ“ АД
гр. Варна

Доклад върху консолидирания финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на „Пътища и пътни съоръжения“ АД (Дружеството - майка) и неговото дъщерно дружество (Групата) към 31 декември 2015 година, включващ консолидиран счетоводен баланс към 31 декември 2015 година, консолидиран отчет за приходите и разходите, консолидиран отчет за собствения капитал и консолидиран отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществения счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на консолидиран финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този консолидиран финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко консолидираният финансов отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в консолидирания финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения в консолидирания финансов отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на консолидирания финансов отчет от страна на Групата, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на

системата за вътрешен контрол на Групата. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне в консолидирания финансов отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение консолидираният финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на „Пътища и пътни съоръжения” АД и неговото дъщерно дружество към 31 декември 2015 година, както и финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Годишен консолидиран доклад за дейността на „Пътища и пътни съоръжения” АД и неговото дъщерно дружество изготвен съгласно изискванията на §10, ал. 1 от Закона за счетоводството във връзка с чл. 33 от Закона за счетоводството (Отменен с ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г.)

Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството (Отм., в сила до 31.12.2015 г.), ние се запознахме със съдържанието на годишния консолидиран доклад за дейността на Групата за отчетната 2015 година. Този доклад не представлява част от консолидирания финансов отчет на Групата за същия период. Отговорността за изготвянето на годишния консолидиран доклад за дейността, който е одобрен от Съвета на директорите на Дружеството - майка на 18 май 2016 година, се носи от ръководството на Дружеството - майка. По наше мнение, историческата финансова информация, представена в годишния консолидиран доклад за дейността на Групата, изготвен от ръководството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството (Отм.), съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания от нас консолидиран финансов отчет на Групата към и за годината завършваща на 31 декември 2015 година.

Жечка Димитрова Симеонова
Регистриран одитор

30 юни 2016 година

ул. „Топола” № 15
гр. Варна



„ПЪТИЩА И ПЪТНИ СЪОРЪЖЕНИЯ” АД
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 г.

ЕИК: 103280334

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Пътища и пътни съоръжения" АД
към 31 декември 2015 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	приложение	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	приложение	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. Нетекущи (дълготрайни) активи				А. Собствен капитал			
I. Нематериални активи				I. Записан капитал		91	91
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и		26	22	II. Резерви			
2. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		2	9	1. Законови резерви		9	9
Общо за група I:	4.1	28	31	2. Други резерви		26211	25409
II. Дълготрайни материални активи				Общо за група II:		26220	25418
1. Земи и сгради, в т.ч.:		7708	8081	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		415	446
- земи		5917	6069	- неразмразена печалба		415	446
- сгради		1791	2012	Общо за група III:		415	446
2. Машины, производствено оборудване и апаратура		10113	11564	IV. Текуща печалба (загуба)		1296	776
3. Съоръжения и други		4492	4783	V. Собствен капитал, непринадлежащ на групата		319	279
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		3034	3071	Общо за раздел А:	9	28341	27010
Общо за група II:	4.1	25347	27499	Б. Провизии и сходни задължения			
III. Дългосрочни финансови активи				1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	12.1	213	173
1. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	4.2	1581	980	2. Провизии за данъци, в т.ч.:	10	706	744
2. Финансови активи, обявени за продажба	4.2	9	15	- отсрочени данъци		706	744
3. Инвестиционни имоти	4.3	2555	2137	3. Други провизии и сходни задължения	12.2	108	82
Общо за група III:		4145	3132	Общо за раздел Б:		1027	999
IV. Отсрочени данъци	10	171	308	В. Задължения			
Общо за раздел А:		29691	30970	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		3328	7119
Б. Текущи (краткотрайни) активи				до 1 година		2264	5733
I. Материални запаси				над 1 година		1064	1386
1. Суровини и материали		2096	2301	2. Получени аванси, в т.ч.:		684	1205
2. Незавършено производство		343	1007	до 1 година		684	1205
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		3243	3387	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:		7216	10051
- продукция		3069	3212	до 1 година		7208	9518
- стоки		174	175	над 1 година		8	533

Приложението, представено на страници от 9 до 55, е неразделна част от този консолидиран финансов отчет

„ПЪТИЩА И ПЪТНИ СЪОРЪЖЕНИЯ” АД
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 г.

ЕИК: 103280334

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Пътища и пътни съоръжения" АД
към 31 декември 2015 г.
(продължение)

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	приложение	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	приложение	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
4. Предоставени аванси		167	84	4. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		5109	1557
Общо за група I:	5	5849	6779	до 1 година		5109	1557
II. Вземания				5. Други задължения, в т.ч.		1594	2227
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		3643	2730	до 1 година		1590	2215
над 1 година		37		над 1 година		4	12
2. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		5525	8748	- към персонала, в т.ч.:		327	303
над 1 година			533	до 1 година		327	303
3. Други вземания, в т.ч.:		2898	1645	- осигурителни задължения, в т.ч.:		103	108
над 1 година		164		до 1 година		103	108
Общо за група II:	6	12066	13123	- данъчни задължения, в т.ч.:		889	802
III. Парични средства, в т.ч.:		509	406	до 1 година		889	802
- в брой		380	288	Общо за раздел В, в т.ч.:	11	17931	22159
- в безсрочни сметки (депозити)		129	118	до 1 година		16855	20228
Общо за група III:	7	509	406	над 1 година		1076	1931
Общо за раздел Б:		18424	20308	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	13	1272	1461
В. Разходи за бъдещи периоди	8	456	351	- финансирания		1272	1451
				- приходи за бъдещи периоди			10
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В)		48571	51629	СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)		48571	51629

18 май 2016 г.

Ръководител:

/инж. Росен Колелиев/

Регистриран одитор:

0249 Жечка Симеонова
Регистриран одитор

30 юни 2016 г.

Съставител:

/Снежана Калова/

Приложението, представено на страници от 9 до 55, е неразделна част от този консолидиран финансов отчет

„ПЪТИЩА И ПЪТНИ СЪОРЪЖЕНИЯ” АД
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 г.

ЕИК: 103280334

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Пътища и пътни съоръжения" АД
за 2015 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	приложени е	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	приложен е	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		500	831	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	14	43623	39293
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	16	30903	25956	а) продукция		2136	1807
а) суровини и материали		12212	13739	б) стоки		6331	3097
б) външни услуги		18691	12217	в) услуги		34616	33934
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	17	3974	3992	г) наеми		540	455
а) разходи за възнаграждения		3307	3298	2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		30	22
б) разходи за осигуровки		667	694	3. Други приходи, в т.ч.:	15	828	1536
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		2984	3425	- приходи от финансиране		187	77
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	4.1	2821	2610	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3)		44481	40851
- разходи за амортизация		2820	2594	4. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		101	31
- разходи от обезценка		1	16	а) положителни разлики от промяна на валутни курсове		8	2
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	5.2, 6.2	163	815	Общо финансови приходи	18	101	31
5. Други разходи, в т.ч.:	16	4913	5262	5. Дял от печалбата на асоциирани и смесени предприятия	4.2	603	194
а) балансова стойност на продадените активи		3395	4459				
б) провизии		59	31				
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		43274	39466				
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		21	8				
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		13	8				

Приложението, представено на страници от 9 до 55, е неразделна част от този консолидиран финансов отчет

„ПЪТИЩА И ПЪТНИ СЪОРЪЖЕНИЯ” АД
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 г.

БИК: 103280334

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Пътища и пътни съоръжения" АД
за 2015 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	приложени е	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	приложен е	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
7. Разходи за лихви и други финансови разходи		451	733				
Общо финансови разходи (6 + 7)	18	472	741				
8. Печалба от обичайна дейност		836	676				
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)		43746	40206	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		45185	41076
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		1439	870				
10. Разходи за данъци от печалбата	19	103	74				
11. Печалба (9 - 10)		1336	796				
12. Печалба за групата		1296	776				
13. Печалба, непринадлежаща на групата		40	20				
Всичко (Общо разходи + 10 + 11)		45185	41076	Всичко (Общо приходи)		45185	41076

18 май 2016 г.

Ръководител:

/инж. Росен Колелчев/



Регистриран одитор:

0249 Жечка Симеонова
Регистриран одитор

30 юни 2016 г.

Съставител:

/Снежана Калова/

Приложението, представено на страници от 9 до 55, е неразделна част от този консолидиран финансов отчет

„ПЪТИЩА И ПЪТНИ СЪОРЪЖЕНИЯ” АД
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 г.

ЕИК : 103280334

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "Пътища и пътни съоръжения" АД
за 2015 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Собствен капитал, непринадлежащ на групата	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	91			9			25409	446		776	279	27010
2. Финансов резултат за текущия период										1296	40	1336
3. Разпределения на печалба							776			(776)		
4. Други изменения в собствения капитал							26	(31)				(5)
5. Салдо към края на отчетния период	91			9			26211	415		1296	319	28341

18 май 2016 г.

Ръководител:

/инж. Росен Костев/



Регистриран одитор:



Съставител:

/Снежана Калова/

СР

„ПЪТИЩА И ПЪТНИ СЪОРЪЖЕНИЯ” АД
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 Г.

ЕИК: 103280334

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "Пътища и пътни съоръжения" АД
за 2015 година

(ХИЛ.ЛВ.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	52771	37966	14805	39189	28556	10633
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		4136	(4136)		4113	(4113)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		110	(110)		115	(115)
4. Парични потоци по положителни и отрицателни курсови разлики		6	(6)		8	(8)
5. Платени и възстановени данъци върху печалбата		37	(37)		124	(124)
6. Платени и възстановени данъци и такси (без данъци върху печалбата)		2603	(2603)		1364	(1364)
7. Концесионно възнаграждение		14	(14)		143	(143)
8. Други парични потоци от основна дейност	168	599	(431)	68	723	(655)
Всичко парични потоци от основна дейност	52939	45471	7468	39257	35146	4111
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	209	1073	(864)	1016	540	476
2. Парични потоци, свързани с финансови активи					3	(3)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	20		20			
4. Парични потоци свързани с предоставени заеми	1371	2697	(1326)	327	795	(468)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	1600	3770	(2170)	1343	1338	5
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с получени заеми	920	4835	(3915)	4635	7010	(2375)
2. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		240	(240)		404	(404)
3. Плащания на задължения по лизингови договори		1040	(1040)		1321	(1321)
Всичко парични потоци от финансова дейност	920	6115	(5195)	4635	8735	(4100)
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	55459	55356	103	45235	45219	16
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			406			390
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			509			406

18 май 2016 г.

Ръководител:

/инж. Росен Колетиев/

Регистриран одитор:

0249 Жечка Симеонова
Регистриран одитор

30 юни 2016г.

Съставител:

/Снежана Калова/

Приложението, представено на страници от 9 до 55, е неразделна част от този консолидиран финансов отчет