

ПЪТСТРОЙ ООД

СТАРА ЗАГОРА зона ГОЛЕШ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2012 година

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на

„Пътстрой“ ООД

Към 31.12.2012 г.

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
A. Записан, но неплатен капитал			A. Собствен капитал		
B. Потекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмичи продукти и други подобни права и активи	-	-	- неразпределена печалба	5 414	5 249
Общо за група I:	-	-	Общо за група V:	5 414	5 249
II. Дълготрайни материални активи			VI. Текуща печалба (загуба)	297	165
1. Земи и сгради	5	6	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	5 716	5 419
- сгради	5	6	Б. Провизии и сходни задължения		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	4 230	4 554	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	86	86
3. Съоръжения и други ДМА	189	400	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	86	86
4. Предоставени аванси и дълготрайни активи в процес на изграждане	363	363	В. Задължения		
Общо за група II:	4 787	5 323	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	3 487	-
III. Дълготрайни финансови активи			- до 1 година	3 487	-
1. Акции и дялове в предприятия от групата	1 252	1 252	3. Получени аванси, в т.ч.	2 446	2 946
Общо за група III:	1 252	1 252	- до 1 година	2 446	2 946
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	6 039	6 575	4. Задължения към доставчици, в т.ч.	5 988	8 603
			- до 1 година	5 988	8 603
В. Текущи (краткотрайни) активи			5. Задължения по полици, в т.ч.	28	16
I. Материални запаси			- до 1 година	28	16
1. Суровини и материали	288	107	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.	5 782	813
2. Незавършено производство	2 284	3 709	- до 1 година	5 782	813
3. Продукция и стоки в т.ч.:	1	1	8. Други задължения, в т.ч.	5 008	5 583
- стоки	1	1	Други задължения, в т.ч.	5 008	4 926
Общо за група I:	2 573	3 817	- до 1 година	727	930
II. Вземания			- над 1 година	3 499	3 996
1. Вземания от клиенти и доставчици	9 762	4 240	Задължения към персонала, в т.ч.	341	210
2. Вземания от предприятия от група	5 337	548	- до 1 година	341	210
4. Други вземания в т.ч.:	2 920	5 663	Осигурителни задължения, в т.ч.	153	74
- над 1 година	1 448	2 258	- до 1 година	153	74
Общо за група II:	18 019	10 451	Други задължения	288	373
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	288	373
- в брой	421	287	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	22 739	17 961
- безсрочни сметки (депозити)	93	881	- до 1 година	19 240	13 965
Общо за група IV:	514	1 168	- над 1 година	3 499	3 996
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	21 106	15 436			
Г. Разходи за бъдещи периоди	1 396	1 455			
СУМА НА АКТИВА	28 541	23 466	СУМА НА ПАСИВА	28 541	23 466

Дата на съставяне:
25.3.2013г.

Съставител:

Ръководител:

Сашо Желязков

0461 Атанас
Дианов
Регистриран одитор

Закрепен 3.06.2013г.



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

„Пътстрой“ ООД

за периода 01 Януари 2012 год. - 31 Декември 2012 год.

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		
2. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	1425				
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	6 797	7 318	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	12 150	10 350
а) суровини и материали	5 017	4 788	а) продукция	85	680
б) външни услуги	1 780	2 530	б) стоки	182	239
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1 239	1 518	в) услуги	11 883	9 431
а) разходи за възнаграждения	1 057	1 300	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		795
б) разходи за осигуровки	182	218			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	783	1 510	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	783	1 510			
- разходи за амортизация	783	1 510	4. Други приходи	17	40
5. Други разходи, в т.ч.:	1 278	498	Общо приходи от оперативната дейност	12 167	11 185
а) балансова стойност на продадени активи	136	234			
в) други	1 142	264	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	105	179
Общо разходи за оперативната дейност	11 522	10 844	г) други	105	179
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	-	-	Общо финансови приходи	105	179
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	-	-			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	418	320			
- разходи за лихви	418	201			
- други		119			
Общо финансови разходи	418	320			
Общо разходи за обичайната дейност	11 940	11 164	Общо приходи от обичайната дейност	12 272	11 364
8. Печалба от обичайната дейност	332	200	8. Загуба от обичайната дейност	-	-
Общо разходи	11 940	11 164	Общо приходи	12 272	11 364
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	332	200	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	-
11. Разходи за данъци от печалбата	35	35			
13. Печалба	297	165	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	-	-
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	12 272	11 364	Всичко (Общо приходи + 11)	12 272	11 364

Дата на съставяне:
25.3.2013г.

Съставител:



Ръководител:

Сашо Желязков

0461 Атанас
Диамов
Регистриран одитор

Залучи 3.06.2013

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на

„Пътстрой“ ООД

към 31 Декември 2012 год.

(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 изкупени 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	5							5 249		165	5 419
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	-	5 249	-	165	5 419
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	165	-	(165)	-
- увеличение								165		(165)	-
- намаление											-
6. Финансов резултат от текущия период										297	297
7. Разпределение на печалба в т.ч.:											-
- за дивиденди											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличения											-
- намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	5 414	-	297	5 716
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	5 414	-	297	5 716

Дата на съставяне:
25.3.2013г.

Съставител:

0461 Атанас
Дианов
Регистриран одитор

Валута 3.06.2013



Ръководител:

Сайто Желязков

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на

„Пътстрой“ ООД

за периода 01 Януари 2012 год. - 31 Декември 2012 год.

(хил. лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	7 065	9 345	(2 280)	13 176	7 238	5 938
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели		2	(2)			
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		992	(992)		1 316	(1 316)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		165	(165)		6	(6)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			
Платени и възстановени данъци върху печалбата			-		18	(18)
Други парични потоци от основна дейност	972	1 845	(873)	37	1 066	(1 029)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	8 037	12 349	(4 312)	13 213	9 644	3 569
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					600	(600)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	600	(600)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	2 886	2 496	390	2 072	2 793	(721)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	4 084	597	3 487		176	(176)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1		1	1		1
Плащания на задължения по лизингови договори		49	(49)		883	(883)
Други парични потоци от финансова дейност		171	(171)		119	(119)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	6 971	3 313	3 658	2 073	3 971	(1 898)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	15 008	15 662	(654)	15 286	14 215	1 071
Д. Парични средства в началото на периода			1 168			97
Парични средства в края на периода			514			1 168

Дата:

25.3.2013г.

Съставител:

Ръководител:

Само Желязков

0461 Атанас
Дианов
Регистриран одитор

Залуп 3.06.2013



„ДИАНОВ ЕКСПЕРТ КОНСУЛТ“ ЕООД

Гр. Стара Загора, ул. „П.Парчевич“ № 44, офис 1, тел/факс 042/ 65 10 10
e-mail: odit99@abv.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Съдружниците на
„Пътстрой“ ООД
Гр. Стара Загора

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на „Пътстрой“ ООД, гр. Стара Загора (Дружеството), включващ счетоводен баланс към 31 декември 2012 година, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения, които са неразделна част от финансовия отчет на дружеството.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството на Дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този годишен финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на 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 финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в годишния финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При

Регистриран одитор: _____ (Ат Дианов)

извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на годишния финансов отчет от страна на предприятието, 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 предприятието. 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 във финансовия отчет. Считаме, че получените от нас одиторски доказателства представляват достатъчна и подходяща база за изразеното от нас квалифицирано одиторско мнение.

База за квалифицирано мнение

При проверка на вземанията и задълженията към 31 декември 2012 година не са получени потвърдителни писма от клиенти и доставчици. Ние не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност относно наличието, оценката и пълнотата на вземанията и задълженията чрез прилагане на алтернативни одиторски процедури.

Ние не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност относно наличността на паричните средства чрез присъствие на инвентаризация към 31 Декември 2012 година, включително и чрез прилагането на алтернативни одиторски процедури.

Квалифицирано одиторско мнение

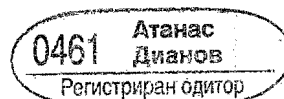
По наше мнение, с изключение на ефекта от отклонението, посочено в параграфа „База за квалифицирано мнение“ финансовия отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на **“Пътстрой” ООД** към 31 Декември 2012 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с НСФОМСП.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, приет за приложение в България, ние се запознахме с годишния доклад за дейността на Дружеството за 2012 година, за изготвянето на който е отговорно ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не представлява част от годишния финансов отчет за същия период. Считаме че историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2012 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Стара Загора, 3 Юни 2013 година

Регистриран одитор:
Атанас Дианов



БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	2
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	4
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ	5
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	2
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	2
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ	7
4. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	8
5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	9
6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ	10
7. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	10
8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	10
9. ПРИХОДИ	11
10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	11
11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	12
12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	14
13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	14
14. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ	14
15. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	14

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

„Пътстрой” ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Старозагорски Окръжен съд по фирмено дело N 882/2002 г.

1.2. Собственост и управление

„Пътстрой” ООД е частно дружество.

	Дялове	%
Физически лица /или юридически лица/	100	100
Сашо Петков Желязков	30	30
Милена Желязкова Желязкова	5	5

Дружеството се представлява и управлява от неговия управител – Сашо Петков Желязков
ЕГН 7001087543

1.3. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е строителство, пътно строителство, посредническа дейност при наемане и информиране на хора за работа в страната и чужбина, маркетинг, търговия на стоки, производство на стоки с цел продажба, складова, спедиционна лизингова дейност на търговско представителство и посредничество, превозна, хотелиерска, туристическа, рекламна, информационна, програмна дейност, покупка, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, сделки с интелектуална собственост, както и всяка друга дейност и услуги в страната и чужбина, незабранени от ТЗ.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия НСФОМСП приложими за 2012г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2012г.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества.

2.3. Свързани лица

Пътстрой ООД е икономически свързано лице по смисъла на Търговския закон със следните дружества.

НАИМЕНОВАНИЕ	БУЛСТАТ
ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ СТАРА ЗАГОРА ЕООД	123535511
МИРАТРАНС ООД	123722571
ВИАСТРОЙ АД - Пловдив	160078136
ВИАСТРОЙ БУРГАС АД	147023583
БКС АСЕНОВГРАД ЕООД	115005659
ПЪТНО СТРОИТЕЛНА КОМПАНИЯ -ЕС АЙ ЖИ АД	201343331
ОБЕДИНЕНИЕ СТАРА ЗАГОРА 2010	175949143
ДЗЗД ЖЕЛЕЗНИК СЗ-2011	176185773
ДЗЗД СОЗОПОЛ СЗВ 2012	176445452
ДЗЗД РОДОПИ -СЗВ -2011	176083850
ДЗЗД СТРОИТЕЛ-БУРГАС 2009	123765722
ДЗЗД ПЪТСТРОЙ ИПС	175868054
ДЗЗД ПЪТ-ПОНС-СТРОЙ ЛОТ 22	176117441
ДЗЗД ПЪТИЩА ЮГ СЗБЛ	176160930
ДЗЗД ПЪТСТРОЙ	123762391
МИРАПЛАСТ ООД	123722557
ПИ ЕМ СИ ООД	123633731
ВИАСТРОЙ ГРУП АД	123747180
ПСК АСЕНОВГРАД ООД	200538531
НЮ ИМИДЖ ООД	123672563
ПЪТКОМЕРС ЕООД	201350589
ДЗЗД ПЪТСТРОЙ-СЪННИКОМ	176277766

2.4 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Във връзка с приетите промени в Националните стандарти за малки и средни предприятия в сила от 01.01.2008 год., някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2011 година, в настоящия финансов отчет са рекласифицирани, с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2012 година.

2.5. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.6. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се

прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.7. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изискват 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.

2.8. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумцията за действащо предприятие.

2.9. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.9.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно 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. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив. Някои от нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са били преоценени до тяхната справедлива стойност въз основа на действащото законодателство.

Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

2.9.2. Дългосрочни финансови активи

Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции на дружеството са оценени по цена на придобиване, тъй като

не се търгуват на борсата и ръководството не разполага с надеждна информация за справедливата им стойност.

2.9.3. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. В края на годината са оценени по по-ниската от двете – цена на придобиване или нетна реализуема стойност. Оценката при потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност. Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

2.9.4. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване.

2.9.5. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

2.9.6. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.9.7. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2012 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 5 хил. лв. и е разпределен в 100 броя поименни дяла, всяка с номинална стойност от 50 лв.

Основни съдружници в дружеството са Сашо Петков Желязков ЕГН 7001087543 с 95 %, Милена Желязкова Желязкова ЕГН 7209287643 с 5 % общо 100 % участие в капитала.

2.9.8. Дългосрочни пасиви

Неизплатените главници по получените от дружеството дългосрочни банкови кредити са с падеж месец 23.12.2013 г. и с договорена годишна лихва в размер на сбора от действащия тримесечен Sofibor и договорна лихвена надбавка в размер на 7 % /седем/ процента годишно.

2.9.9. 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.

Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.9.10. Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството ни съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния ни баланс като се представя като дълготраен материален актив под лизинг по цена на незабавна продажба.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизингово задължение (главница) така, че да се постигне постоянен лихвен процент на неизплатената част от главницата по лизинговото задължение. Определените лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, са включени в отчета за доходите през периода на лизинговия договор, когато същите стават дължими, съгласно договорните условия, така че представляват един постоянен периодичен процент на начисление върху оставащото задължение за всяка година.

2.9.11. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

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

Осигурителните отношения на „Пътстрой” ООД се основават 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. Осигурителните вноски се разпределят между работодател и работник в посоченото в законодателството съотношение.

2.10. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	
	Ам. Норма
Концесии, патенти, лицензи, търг. марки, програмни продукти	50%
Сгради и конструкции	4%
Съоръжения	
Машини, производствено оборудване и апаратура	30%
Транспортни средства	25%
Компютърна техника	50%
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	15%

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на разходите за придобиване на дълготрайни активи.

2.11. Признание на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача. При предоставяне 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. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.12. Данъчно облагане

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2012г. е 10%.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката

по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

Дружеството е възприело политика за наемане на част от необходимите му нетекущи (дълготрайни) материални активи по договори за финансов лизинг. Средната продължителност на договорите е 7 години. Наемните плащания са с фиксирани суми и няма извършвани промени към датата на отчета.

	31.12.2012	31.12.2011
	Хил.лв	Хил.лв
Отчетна стойност		11202
Салдо на 1 януари	11802	11202
Придобити	247	600
Продадени		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Салдо на 31 декември	12049	11802
Набрано изхабяване	6479	4968
Салдо на 1 януари	6479	4968
Начислена амортизация	783	1511
Начислена амортизация на отписаните		
Салдо на 31 декември	7262	6479
Балансова стойност на 31 декември	4787	5323

4.ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Дългосрочни инвестиции

	2012	2011
	Хил.лв	Хил.лв
„Пътно Поддържане Стара Загора” ЕООД	1252	1252
	1252	1252

Дружеството притежава обикновени дялове в посочените по-горе дружества, които ръководството е класифицирало като дългосрочни, тъй като не смята да се освобождава от тях в обозримо бъдеще. През годината дружеството не е получило дивиденди от своите инвестиции.

5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Материални запаси

	2012	2011
	<i>Хил.лв</i>	<i>Хил.лв</i>
Суровини и материали	288	107
Незавършено производство	2284	3709
Продукция и стоки, в т.ч.	1	1
-продукция		
-стоки	1	1
Предоставени аванси		
Общо	2573	3817

5.2. Вземания

	2012	2011
	<i>Хил.лв</i>	<i>Хил.лв</i>
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	9762	4240
- над 1 година		
Вземания от предприятия от група, в т.ч.	5337	548
- над 1 година		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия в т.ч.		
- над 1 година		
Други вземания в т.ч.	2920	5663
- над 1 година	1448	2258
Общо	18 019	10 451

5.3. Парични средства

	2012	2011
	<i>Хил.лв</i>	<i>Хил.лв</i>
Парични средства в брой	421	287
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	93	881

Общо

514

1168

6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2012	2011
	Хил.лв	Хил.лв
Записан капитал	5	5
Премии от емисии		
Резерв от последващи оценки		
Законови резерви		
Резерв, свързан и изкупени собствени акции		
Резерв, съгласно учредителен акт		
Други резерви		
Общо	5	5

7. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2012	2011
	Хил.лв	Хил.лв
Провизии за пенсии и други подобни задължения	86	86
Провизии за данъци, в т.ч.		
- отсрочени данъци		
Други провизии и сходни задължения		
Общо	86	86

8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2012	2011
	Хил.лв	Хил.лв
Облигационни заеми		
Задължения във финансови предприятия	3487	
Получени аванси	2446	2946
Задължения към доставчици	5988	8603
Задължения по полици	28	16
		10

Задължения към предприятия от група	5782	813
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
Други задължения	5008	5583
Задължения към персонала	341	210
Осигурителни задължения	153	74
Данъчни задължения	288	373
Общо	22739	17961

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2012 и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в Отчета за приходи и разходи.

9. ПРИХОДИ

	2012	2011
	Хил.лв	Хил.лв
Приходи от продажба на продукция	85	86
Продажба на стоки	182	59
Приходи от извършени услуги	11 883	1191
Други приходи, в т. ч.	17	40
- от продажба на дълготрайни активи		
- от продажба на материални запаси		
- отписани задължения		
- от финансираня		
Увеличение на запасите от продук.и незавършено производство		795
Общо	12167	11185

10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2012	2011
	Хил.лв	Хил.лв
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия в т.ч.		
- приходи от участия в предприятия от група		

Приходи от други инвестиции и заеми, признати като
 нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.

- приходи от предприятия от група

Други лихви и финансови приходи, в т.ч.

105

179

- приходи от предприятия от група

- положителни разлики от операции с финансови

активи

- положителни разлики от промяна на валутни

курсове

Общо

105

179

11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

11.1. Суровини и материали

	2012	2011
	Хил.лв	Хил.лв
Суровини за производството	4106	3126
Горива и енергия	741	1542
Спомагателни материали	18	
Канцеларски материали и консумативи	5	
Резервни части	147	120
Общо	5017	4788

11.2. Външни услуги

	2012	2011
	Хил.лв	Хил.лв
Разходи за услуги по договор	433	339
Разходи за комуникации и техническа поддръжка	44	47
Разходи за наеми	74	70
Разходи за транспортни услуги	822	1009
Нотариални, съдебни и др. такси	4	5
Абонамент	7	
Разходи за застраховки	34	75
Разходи за ремонт и поддръжка	34	46
Местни данъци и такси	10	2

Данъци върху разходите	1	3
Други външни услуги	317	934
Общо	1780	2530

11.3. Разходи за персонала

	2012	2011
	Хил.лв	Хил.лв
Възнаграждения и заплати	1047	1284
Социални надбавки и плащания		
Вноски за социално осигуряване	181	217
Начисления за неползван платен отпуск	10	16
Начислени суми за обезщетения при пенсиониране		
Начислени суми за осигуровки върху неизползван платен отпуск	1	1
Общо	1239	1518

11.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 783 хил.лв.

11.5. Други разходи за оперативна дейност

	2012	2011
	Хил.лв	Хил.лв
Балансова стойност на продадените активи	136	234
Провизии		
Представителни разходи		
Командировки	31	18
Дарения		
Отписани вземания		
Брак на материални запаси		
Лихви по забавени плащания към бюджета		
Невъзстановен кредит по ДДС		
Други	1111	246
Общо	1278	498

12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2012	2011
	Хил.лв	Хил.лв
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	418	320
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо	418	320

13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2012	2011
	Хил.лв	Хил.лв
Текущ данък	35	35
Изменение в отсрочените данъчни активи и пасиви		
Ефект от промяна на данъчната ставка		
Общо разход за данък	35	35

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило корпоративен данък в размер на 35 хил.лв. за 2012 година и 35 хил.лв. за 2011 година.

14. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Дружеството се управлява и представлява от Сашо Петков Желязков – Управител.

Възнагражденията на ключовия управленски персонал, включително осигурителните вноски се оформят съгласно Договор за управление и контрол.

15. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

За финансиране на стопанската си дейност дружеството използва банкови и търговски кредити. Банковите кредити се обезпечават със залози на материални запаси и дълготрайни активи и ипотечи на недвижими имоти.

УПРАВИТЕЛ:

