

„ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ-БАЛЧИК” ЕООД

ГОДИШЕН
ФИНАНСОВ
ОТЧЕТ

2012

Годишен финансов отчет

за годината, приключваща на 31 декември 2012

"ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ - БАЛЧИК" ЕООД

Добрич, ул. "Отец Паисий" 15

ЕИК

124523444

БАЛАНС

към 31.12.2012 год.

АКТИВ

Раздели, групи, статии		бел	Сума (хил.лева)	
			текуща година	предходна година
а			1	2
А	Нетекущи (дълготрайни) активи			
I	Дълготрайни материални активи			
	Земи и сгради, в т.ч.:		71	73
	- земи		47	47
	- сгради		24	26
	Общо за група I :		71	73
	Общо за раздел А		71	73
Б	Текущи (краткотрайни) активи			
I	Материални запаси			
	Суровини и материали		1	1
	Общо за група I:		1	1
II	Вземания			
	Вземания от предприятия от групата , в т.ч.:		138	149
	над 1 година			
	Други вземания, в т.ч. :		65	67
	над 1 година			
	Общо за група II:		203	216
III	Парични средства			
	В безсрочни сметки (депозити)		9,817	10,002
	Общо за група III:		9,817	10,002
	Общо за раздел Б		10,021	10,219
	СУМА НА АКТИВА		10,092	10,292

дата: 11.02.2013 год.

Съставител:

Геновева Загорчева

Ръководител:

инж.Валентин Зеленченко



Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2012

"ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ - БАЛЧИК" ЕООД
Добрич, ул. "Отец Паисий" 15

ЕИК

124523444

БАЛАНС (продължение)
към 31.12.2012 год.

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		бел	Сума (хил.лева)	
			текуща година	предходна година
а			1	2
A	Собствен капитал			
I	Записан капитал	2.11	219	219
II	Разерв от последващи оценки		4	4
III	Резерви			
	Други резерви		38	38
	Общо за група III		38	38
IV	Натрупана печалба (загуба) от минали години			
	Неразпределена печалба		329	337
	Непокрита загуба			(2)
	Общо за група IV		329	335
V	Текуща печалба (загуба)		1	(6)
	Общо за раздел A:		591	590
Б	Задължения			
	Задължения към доставчици		1	1
	до 1 година		1	1
	над 1 година			
	Други задължения, в т.ч.:		9,500	9,701
	до 1 година		9,500	9,701
	над 1 година			
	- към персонала, в т.ч.:		1	1
	до 1 година		1	1
	над 1 година			
	- данъчни задължения			
	до 1 година			
	над 1 година			
	Общо за раздел B , в т.ч.:		9,501	9,702
	до 1 година		9,501	9,702
	над 1 година		0	0
	СУМА НА ПАСИВА		10,092	10,292

дата: 11.02.2013 год.

Съставител:



Геновева Загорчева

Ръководител:

инж.Валентин Зеленченко



Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2012
"ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ - БАЛЧИК" ЕООД
Добрич, ул. "Отец Паисий" 15

ЕИК

124,523,444

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2012

Наименование на разходите		бел	Сума (хил. лева)	
			текуща година	предходна година
а			1	2
А	РАЗХОДИ			
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2.13	7	5
	а) суровини и материали		5	3
	б) външни услуги		2	2
2	Разходи за амортизация		2	2
3	Други разходи			10
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3)		9	17
4	Разходи за лихви и други финансови разходи		5	
	Общо разходи		14	17
5	Счетоводна печалба (общо приходи-разходи)		1	
6	Разходи за данъци от печалбата			
7	Печалба			
	Всичко		15	17
Б	ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби на услуги		10	2
2	Други приходи, в т.ч.:			9
	- приходи от продажби на суровини и материали			9
	- приходи от продажби на дълготрайни активи			
	Общо приходи от оперативна дейност(1+2)		10	11
	Други лихви и финансови приходи		5	
	Общо приходи		15	11
В	Счетоводна загуба (общо приходи-разходи)			6
	Всичко		15	17

дата: 11.02.2013 год.

Съставител:

Геновева Загорчева

Ръководител:

инж. Валентин Зеленченко



"ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ - БАЛЧИК" ЕООД
Добрич, ул. "Отец Паисий" 15

ЕИК

124523444

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31.12.2012 год.

Сума(хил. лева)

Показатели	бел	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	Други резерви	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
					Неразпределена печалба	Непокрит а загуба		
а		1	2	6	7	8	9	10
1 Салдо в началото на отчетния период		219	4	38	337	(2)	(6)	590
2 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки		219	4	38	337	(2)	(6)	590
3 Финансов резултат за текущия период							1	1
4 Други изменения в собствения капитал					(8)	2	6	0
5 Салдо към края на отчетни период		219	4	38	329	-	1	591
6 Собствен капитал към края на отчетния период	2.11	219	4	38	329	-	1	591

дата: 11.02.2013 год.

Съставител:

Геновева Загорчева

Ръководител:

инж.Валентин Зеленченко



Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2012

"ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ - БАЛЧИК" ЕООД
Добрич, ул."Отец Паисий" 15

ЕНК

124523444

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
за 2012

Наименование на паричните потоци		бел	Текущ период			Предходен период		
			постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а			1	2	3	4	5	6
А	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ							
	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		19	7	12	321	20	301
	Лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1		1			0
	Други парични потоци от основна дейност		9,804	10,002	(198)	9,701	7,266	2,435
	Всичко парични потоци от основната дейност		9,824	10,009	(185)	10,022	7,286	2,736
Г	ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА		9,824	10,009	(185)	10,022	7,286	2,736
Д	Парични средства в началото на периода				10,002			7,266
Е	Парични средства в края на периода				9,817			10,002

дата: 11.02.2013 год.

Съставител:

Геновска Загорчева

Ръководител:

инж.Валентин Зеленченко



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на "Пътно поддържане - Балчик" ЕООД гр.Добрич към 31.12.2012 г.

Общо приходите за 2012 година възлизат на 15 хил.лв., от които 5 хил.лв са финансови приходи.

Дълготрайните материални активи на дружеството към 31.12.2012 г. са 71 хил.лв. Краткотрайните активи на предприятието включват материални запаси, вземания и финансови средства. Материалните запаси са в размер на хиляда лева.

Вземанията на дружеството за 2012 г. възлизат на 203 хил.лв., от които вземания от продажби за 138 хил.лв. и други вземания за 65 хил.лв. Всички вземания имат текущ характер.

В края на 2012 г. паричните средства в лева възлизат на 9 817 хил.лв.

Пасивите на предприятието се състоят от собствен капитал 591 хил.лв. и краткосрочни пасиви 9501 хил.лв.

Структурата на собствения капитал е следната:

- Основен капитал	-	219 хил.лв.;
- Преоценъчен резерв	-	4 хил.лв.;
- Резерви	-	38 хил.лв.;
- Неразпр. печалба от минали години	-	329 хил.лв.;
- Текуща загуба	-	1 хил.лв.

По структура на задължения тя е:

- към доставчици	-	1 хил.лв ;
- към персонала	-	1 хил.лв.;
- други	-	9500 хил.лв.

Всички задължения са с текущ характер.

Дружеството приключва 2012 г. с печалба в размер на 1 хил.лв. като:

Общият размер на приходите за периода е 15 хил.лв.

Общият размер на разходите за периода е 14 хил.лв.

Показатели, характеризиращи финансовото състояние на дружеството:

- Рентабилност на приходите от продажби	8,74 %
- Рентабилност на собствен капитал	0,14 %
- Коефициент на капитализация на активите	0,01 %
- Коефициент на ефективност на разходите	1,06
- Коефициент на ефективност на приходите	0,94
- Коефициент на обща ликвидност	105,47
- Коефициент на бърза ликвидност	105,47
- Коефициент на незабавна ликвидност	105,47
- Коефициент на абсолютна ликвидност	1,03

Ръководството на дружеството счита, че в бъдеще няма да настъпят изменения в осъществявания предмет на дейност, както и, че през 2013 г. то няма да бъде изправено пред съществени рискове свързани с дейността му.

Дружеството не развива научно-изследователска и развойна дейност.

През следващата година ръководството на дружеството не планира конкретен размер на инвестициите, а такива ще бъдат правени при необходимост от това. Не се планира изменение в броя на персонала.

Дружеството няма клонове.

Дружеството не е изложено на съществени рискове. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти, за да хеджира определени рискови експозиции.

(а) *Пазарен риск*. - дружеството не е изложено на пазарен риск.

- Валутен риск - дружеството не е изложено на съществени валутни рискове.

- Ценови риск - дружеството не е изложено на риск от промяна в цените на стоките или другите притежавани активи.

(б) *Кредитен риск* - дружеството не е изложено на кредитен риск.

(в) *Ликвиден риск* - Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства и ликвидни ценни книжа, както и възможности за допълнително финансиране с кредити и за закриване на пазарни позиции. Дружеството има за цел да постигне гъвкавост във финансирането.

11.02.2013 г.

Управител:

/инж. В. Зеленченко/



“Пътно поддържане-Балчик”ЕООД гр.Добрич

Бележки към годишния финансов отчет 2012

1. Информация за дружеството

“Пътно поддържане-Балчик”ЕООД гр.Добрич е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност в Добричкия окръжен съд през 2000 година по фирмено дело N 972/ 2000г. с Решение N 2753/ 20.08.2000г. Седалището и адресът на управление на дружеството е в гр.Добрич, ул.”Отец Паисий” N15 ет.3 .

Дружеството се управлява от Управителя инж. Валентин Викторов Зеленченко.

Предметът на дейност на Дружеството е: Текущ ремонт и поддържане на пътищата, 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, незабранени от закона дейности.

2. Значими счетоводни политики

2.1. Съответствие

Финансовия отчет за 2012 година е изготвен, във всички съществени аспекти в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и с чл.22 б от Закона за счетоводството.

2.2. База за изготвяне

Финансовия отчет е представен в български лева, закръглени до хиляда. Историческата стойност е използвана като база за изготвяне на финансовия отчет.

Счетоводната политика е прилагана систематично от Дружеството през всички периоди, представени във финансовия отчет.

2.3. Сравнителна информация

В случаите, в които представяне или класификация на определени суми от финансовия отчет са били коригирани, сравнителните данни са били преизчислени и рекласифицирани, за да се осигури сравнимост с текущия период. Подобни преизчисления и рекласификации са резултат от по-детайлно представяне на статиите на счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите в бележките към финансовия отчет.

През 2012 година не са открити съществени грешки, допуснати през предходни години.

2.4. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс към датата на сделката. Паричните активи и пасиви деноминирани в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет се преизчисляват в лева по валутния курс, валиден за тази дата. Курсовите разлики възникнали в резултат на извършените преизчисления се отнасят в Отчета за приходите и разходите.

2.5. Имоти, машини и съоръжения

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Дълготрайните материални активи се представят по стойност, която е намалена с начислената амортизация и загубите от обезценка.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между първоначалната оценка (сегашната стойност на всички плащания) и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

“Пътно поддържане-Балчик”ЕООД гр.Добрич

Бележки към годишния финансов отчет 2012

Стойността на създадените от самото предприятие активи включва стойността на материалите и прекия труд. В случаите, в които един дълготраен материален актив съдържа значими компоненти, които имат различен срок на полезен живот, те се отчитат като отделни дълготрайни активи. Стойността на разходите за придобиване на дълготрайните материални активи включва стойността на материалите, външните услуги и прекия труд. Разходите направени с цел подмяна на компонент на дълготраен материален актив, които са отчетени отделно, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират само ако имат за цел увеличаване на бъдещите икономически ползи, от експлоатацията на актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за приходите и разходите, тогава когато са направени. Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите по линейния метод за периода на полезния живот на дълготрайните материални активи. През 2012 г няма придобити ДМА.

2.6. Нематериални активи

Първоначална оценка на външно създадени нематериални активи: външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на твърда база, разликата между първоначалната оценка (сегашната стойност на всички плащания) и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане. През 2012 г. няма придобити ДНМА.

2.7. Инвестиции в дъщерни дружества

Дъщерни са тези предприятия, които се намират под контрола на Дружеството. Контролът върху дъщерните предприятия се изразява във възможността да се ръководи финансовата и оперативната политика на дъщерното предприятие така, че да се извличат изгоди в резултат на дейността му. В самостоятелните финансови отчети на Дружеството, инвестициите в дъщерни предприятия, се отчитат по себестойността метод съгласно СС 28 - Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия. Дружеството не притежава инвестиции.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по цена на придобиване. Към 31.12.2012 г. дружеството не отчита несъбираеми вземания. Търговските и други вземания се представят по амортизирана цена на придобиване, намалена със сумите, за които се очаква да не бъдат изплатени обратно. Последните се представят като загуби от обезценка на базата на изчислените възстановими стойности на търговските вземания. Към 31.12.2012 г. дружеството не отчита несъбираеми вземания и не е начислило загуби за обезценка.

2.9. Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизителните разходи за извеждането на материалните запаси и разходите за осъществяване на продажбата. При употребата на материалните запаси се използва метода на средно претеглената цена. Към 31.12.2012 год. дружеството отчита налични материали на стойност хиляда лева.

2.10. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват касови наличности, салда по банкови сметки и парични депозити. Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в

“Пътно поддържане-Балчик”ЕООД гр.Добрич

Бележки към годишния финансов отчет 2012

стойността си.

Към 31.12.2011 г. в баланса са представени парични средства в банки.

2.11. Дружествен капитал

Капиталът на Дружеството е представен по историческа стойност към датата на неговата регистрация и е в размер на 218 930 /двеста и осемнадесет хиляди деветстотин и тридесет/ български лева, разпределен в 21 893 /двадесет и една хиляди осемстотин деветдесет и три./ дяла, всеки по 10 /десет/лева, притежаван от едноличният собственик на капитала “Пътно строителство” АД гр.Добрич. Капиталът е внесен в пълен размер.

Финансовият резултат включва текущия за периода финансов резултат и натрупаните печалби и не покрити загуби, определени по отчета за приходите и разходите.

2.12. Приходи от продажба на продукция и активи

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 продажбите на продукция и активи приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността преминават в купувача. Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени работи, направени от Дружеството. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

При продажба на стоки, приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- Значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките са прехвърлени върху купувача;
- Не е запазено продължаващо участие в управлението на стоките или ефективен контрол върху тях;
- Сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- Вероятно е икономическите изгоди от сделката да бъдат получени;
- Направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени могат надеждно да бъдат оценени.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

2.13. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Оперативните разходи се признават в Отчета за приходи и разходи в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване. Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това ги отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

2.14. Финансови приходи и финансови разходи

Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението.

“Пътно поддържане-Балчик”ЕООД гр.Добрич

Бележки към годишния финансов отчет 2012

2.15. Данък върху печалбата

Корпоративния данък върху печалбата или загубата представлява текущия и отсрочен данък. Данъкът върху печалбата се отчита в Отчета за приходите и разходите, с изключение на този, отнасящ се до активи и пасиви, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък представлява очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на счетоводния баланс.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода. Всички промени в данъчните активи или пасиви са признати като елемент от разходите за данъци в отчета за приходи и разходи.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики. Това включва сравнение между балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа. В съответствие с изискванията на СС 12 не се признават отсрочени данъци във връзка с репутация, временни разлики, свързани с акции в дъщерни дружества и съвместно контролирани предприятия, ако обратното проявление на тези разлики може да бъде контролирано от Дружеството и е вероятно, че обратното проявление на тези разлики няма да се случи в близко бъдеще. Съществуващи данъчни загуби се оценяват по отношение на налични критерии за признаване във финансовите отчети преди да бъде отразен актив по отсрочени данъци. Такъв се признава, когато съществува вероятност за реализирането му посредством бъдещи данъчни печалби.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер. Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в отчета за приходи и разходи за периода. Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви, дължаща се на промяна в справедливата стойност на активи или пасиви, която е отразена директно в капитала се отразяват директно в капитала.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

3. Събития след датата на баланса

Между датата на този отчет и датата на неговото съставяне не са възникнали коригиращи събития които следва да бъдат отразени във финансовия отчет.

Управител:

/инж.Валентин Зеленченко/

