

„ПСК ДЕТЕЛИНА“ ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

След 360 дни закъснение вече се счита, че може да има индикатори за обезценка. При обезценка на вземанията дружеството прилага индивидуален подход. При преценката на събираемостта на вземанията, ръководството прави анализ на цялата експозиция от всеки контрагент с оглед установяване на реалната възможност за събирането им, а не само на ниво просрочени индивидуални вземания от контрагента. При установяване на висока несигурност относно събираемостта на дадено вземане /група вземания/ се прави преценка каква част от него /тях/ е обезпечена /зalog, ипотека, поръчителства, банкова гаранция и др./ и по този начин е гарантирана събираемостта им /чрез бъдещо възможно реализиране на обезпечението или плащане от поръчител/. Вземанията или частта от тях, за които ръководството преценява, че съществува много висока несигурност за събирането им и не са обезпечени, независимо от просрочието, се обезценяват на 100%.

Когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Провизии

Провизия се признава в отчета за финансовото състояние и като текущ разход, когато дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност за покриването ѝ да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването ѝ се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на отчета за финансовото състояние, при отчитането на която се вземат под внимание рискови и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Към всяка дата на отчета за финансовото състояние сумите на признатите провизии се преразглеждат и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Ефектът от промяната на приблизителната счетоводна стойност се включва в същата счетоводна статия, която и била използвана за приблизителната стойност преди това.

2.30. Политика по отношение на грешки и промени в счетоводната политика

Дружеството променя счетоводната си политика само когато:

- а/ това се изисква от конкретен Стандарт или Разяснение или
- б/ това води до представяне във финансовия отчет на по-надеждна и уместна информация за ефекта от операциите и сделките върху финансовото състояние, резултатите и паричните потоци /т.нар.доброволна промяна на счетоводната политика/.

Промените в счетоводната политика се отразяват с обратна сила, като се коригира началното салдо на неразпределената печалба или друг засегнат елемент от капитала за предходния представен период, както и други сравнителни суми, оповестени през предходния период, така сякаш винаги се е прилагала новоприетата счетоводна политика.

Ефектът от промяна на счетоводна приблизителна оценка се признава перспективно чрез включването му в печалбата и загубата за периода на промяната, ако промяната засяга само този период или за периода на промяната и бъдещи периоди, ако промяната засяга и двата вида. Когато промяната се отнася до елемент от капитал, тя се признава чрез коригиране на балансовата стойност на свързания актив, пасив или компонент от капитала в периода на промяната.

Коригирането на съществени грешки се извършва чрез преизчисляване с обратна сила, като се преизчислят сравнителните суми за представения предходен период, в който е възникнала

„ПСК ДЕТЕЛИНА“ ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

грешката. В случай, че грешката е възникнала преди предходния период, се преизчислява началното салдо на активите, пасивите и капитала за този период, така сякаш никога не е възниквала грешка.

При определяне нивото на същественост за третиране на една грешка дружеството изхожда от размера и характера на грешката.

2.31. Политика по отношение на Събитията след датата на отчета за финансовото състояние

Събитията, настъпили между датата на годишния финансов отчет /31.12./ и датата, на която този отчет е одобрен от управляващия орган на дружеството за публикуване биват коригиращи и некоригиращи.

Коригиращи са тези събития, които доказват условия, съществуващи на датата на годишния финансов отчет. При наличие на коригиращи събития, дружеството коригира признатите суми или признава суми, които не са били признати.

Некоригиращи са тези събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет. Некоригиращите събития само се оповестяват, без да се коригират вече признати суми и без да се признават допълнително суми.

Когато се получи информация след датата на годишния финансов отчет относно условия, които са съществували към датата на отчета, предприятието актуализира с новата информация оповестяванията, които се отнасят до тези условия.

Предложените или декларираните след датата на годишния финансов отчет дивиденди не се признават като задължение на датата на отчета.

2.32. Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и като задължение към неговия собственик в периода, в който възникне правото му да ги получи.

2.33. Свързани лица

Лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал.

Сделките между свързани лица, в т.ч. прехвърляне на активи и/или на пасиви между тях, се осъществяват при условията на сделки между несвързани лица.

2.34. Отчет за паричния поток

Приетата политика за отчитане и представяне на паричните потоци е по прекия метод. Паричните потоци се класифицират като парични потоци от: Оперативна дейност, Инвестиционна дейност, Финансова дейност, при съблюдаване изискванията на МСС 7.

2.35. Отчет за промените в собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на лицевата страна на отчета: нетна печалба и загуба за периода; салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода; всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите МСС се признават директно в собствения капитал – ред „Друг всеобхватен доход“; кумулативен ефект от промените в счетоводната политика и корекциите на грешки в съответствие с МСС 8; прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците; настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал. Прилага се колонния формат, при който се осъществява равнение на началните и крайните салда за всеки елемент от собствения капитал.

„ПСК ДЕТЕЛИНА” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

3. ПРИХОДИ

	2012 г. BGN'000	2011 г. BGN'000
от продукция	1984	2381
от стоки	1	
от услуги	1917	4341
Общо приходи от оперативната дейност	3902	6722

Продажби - Вътрешен пазар

	2012 г. BGN'000	2011 г. BGN'000
асф. смеси	1082	1869
биндер	724	438
битумна основа	178	74
Приходи от продажба на продукция	1984	2381

Стоки-асф.смес	1
Приходи от продажба на стоки	1

Приходи от строително монтажни работи	1214	1621
Приходи от транспортна дейност	664	1696
Приходи от услуги със строителна техника	12	1024
Приходи от наем	27	
Приходи от услуги	1917	4341
Общо приходи от дейността:	3902	6722

4. ДРУГИ ДОХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА (НЕТНО)

	2012 г. BGN'000	2011 г. BGN'000
<i>Приходи от продажба на материали</i>	12	88
<i>Отчетна стойност на продадени материали</i>	12	83
Печалба от продажба на материали	0	5
<i>Приходи от продажба на ДМА</i>	991	834
<i>Отчетна стойност на продадени ДМА</i>	175	317
Печалба от продажба на ДМА	816	517
Приходи от отписани задължения с изтекъл давностен срок		41
Заприходени излишъци на готова продукция при инвентаризации		
Приходи от продажба на отпадъчно желязо		
Други доходи от дейността	203	330
Общо други доходи	1019	893

„ПСК ДЕТЕЛИНА” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

5. ИЗМЕНЕНИЕ НА НАЛИЧНОСТИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО

	2012 г.			2011г.		
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
	сaldo 1.01.2012	сaldo 31.12.2012	разлика	сaldo 01.01.2011	сaldo 31.12.2011	разлика
Готова продукция	16	29	13	0	16	16
Незавършено производство	3380	2636	(744)	6366	3380	(2986)
Общо:			(731)			(2970)

6. РАБОТА, ИЗВЪРШЕНА ПО СТОП.НАЧИН И КАПИТАЛИЗИРАНА

	2012 г. BGN'000	2011 г. BGN'000
Площадка асфалтова база	281	0
общо	281	0

7. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Разходи за суровини и материали:		
Основни материали	2043	2843
Спомагателни материали		8
Горивни и смазочни материали	74	1314
Поддръжка и ремонт на ДМА	105	290
Строителни материали	363	
Ел. енергия	24	
Други материали	2	28
Всичко разходи за материали:	2611	4483

Разходите за основни материали включват
(само материали за производството на асфалт
за 2012 година)

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
бит. Емулсия	84	
битум	1600	2011
пясък	31	41
асфалтови смеси	1	
фракции	248	325
газъл	10	101
котелно гориво	32	287
Минерално брашно	25	47
Други /дизелово гориво	12	31
Общо:	2043	2843

„ПСК ДЕТЕЛИНА“ ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

8. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ:	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Подизпълнители	4	81
Ремонти	80	77
Нает транспорт и услуги със механизация	59	42
Наеми	304	325
Граждански договори и хонорари	-	4
Консултански и други договори	8	4
Одиторски услуги, в т.ч.	14	5
- Независим финансов одит	5	5
Застраховки	47	5
Услуги със строителни машини	7	-
Данъци и такси за услуги	39	32
Охрана	1	1
Абонамент	19	-
Разходи за комуникация	7	23
Други разходи за външни услуги	23	84
Всичко разходи за външни услуги:	612	683

9. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Текущи възнаграждения	503	813
Начислени суми за неползвани отпуски	9	(33)
Общо	512	780

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Вноски по социалното и здравно осигуряване	95	155
Начислени суми за осигуровки върху отпуски	2	(6)
Общо	97	149

10 . РАЗХОДИ ЗА ОБЕЗЦЕНКА НА ТЕКУЩИ АКТИВИ

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
<i>Обезценка на вземания - 100%, в т.ч.:</i>		
КС Логистик АД	513	
ВФП ПП Крумовград	59	
ВФП ГД Клокотница	4	
ВФП ГД Своге	1	
Автомобили В.В.	48	
Финтекс ООД	563	
Всичко обезценка на активи	1188	-

„ПСК ДЕТЕЛИНА“ ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

11. ДРУГИ РАЗХОДИ

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
<i>Други разходи</i>		
Разходи за командировки		26
Разходи за глоби и неустойки	35	234
Разходи за лихви по държавни вземания	4	3
Разходи по изпълнително дело	5	
Лихва просрочие	48	
Закриване салда поради изтекъл давностен срок	412	22
Други разходи	5	5
Всичко други разходи:	509	290

12. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Финансови приходи, по видове:		
Приходи от лихви от дадени финансови помощи	62	65
<i>Общо:</i>	62	65

Финансови разходи, по видове:

Разходи за лихви по заеми	1319	499
- лихви по банкови кредити	50	165
- лихви по финансови лизинги	1156	323
- лихви за получени финансови помощи	113	11
Банкови такси и комисионни по заеми и гаранции	2	
Други финансови разходи		434
<i>Общо:</i>	1321	933

Финансови приходи и финансови разходи, нетно **(1259)** **(868)**

13. РАЗХОД ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
<i>Отчет за всеобхватния доход:</i>		
Данъчна печалба/загуба за годината	(991)	(3896)
Текущ данък върху печалбата – 10%	0	0
Отсрочени данъци върху печалбата	(1)	(25)
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за всеобхватния доход:	(1)	(25)

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
<i>Годишна данъчна декларация</i>		
Счетоводен финансов резултат за данъчно преобразуване	(3753)	(4114)
Преобразуване на счетоводния финансов резултат - увеличения	4248	1954
Преобразуване на счетоводния финансов резултат - намаления	(1486)	(1736)
Облагаема печалба	(991)	(3896)

„ПСК ДЕТЕЛИНА“ ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

Ставка на корпоративния данък	10	10
Данък върху печалбата	0	0
Отсрочени данъци от печалбата	(1)	25
Балансова печалба за годината	(3754)	(4089)

Временна разлика	31.12.2011		Движение на отсрочените данъци 2012 г.				31.12.2012	
	Данъчна основа	Данъчна временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Данъчна временна разлика
			Данъчна основа	Данъчна временна разлика 10%	Данъчна основа	Временна разлика		
Намаляеми временни разлики, неизползвани данъчни загуби/кредити и признати активи по отсрочени данъци върху тях								
Компенсируми отпуски	37501,5	3750,15			12356,7	1235,67	25144,8	2514,48
Провизии								
Слаба капитализация	283748,2	28374,82					283748,2	28374,82
Неизплатени доходи на физически лица	2040	204					2040	204
Общо активи:	323289,7	32328,97			12356,7	1235,67	310933	31093,3
Обагаеми временни разлики и признати пасиви по отсрочени данъци върху тях								
Общо пасиви:								
Отсрочени данъци - (нето) АКТИВИ	323289,7	32328,97			12356,7	1235,67	310933	31093,3

- Върху намаляемите временни разлики не е признат актив по отсрочен данък към 31.12.2012 г. на основание т.24 от МСС 12 „Данъци върху дохода“.
- През 2012г. няма текущи и отсрочени данъци, дебитирани /кредитирани директно в собствения капитал.
- През 2012 г. не е правена корекция в отсрочените данъци в резултат на промяна в данъчното законодателство.
- Нямамо е и не се е налагало да се правят преизчисления на текущи данъци от печалбата за предходни периоди, признати през текущия период.

14. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

								(хил.лв)
Отчетна стойност	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения		Транспортни средства	Стопански инвентар	Общо
					В т.ч. Пътища			
Салдо на 1 януари 2012 г.	81	128	15422	1	0	2436	304	18371
Промени в началните салда (разшифровка)								
Салдо на 01.01.2011 (коригирано)	81	128	15422	1	0	2436	304	18371
Придобити								
Трансфер между сметки (разшифровка)								-
Отписани	2		971				99	1072

„ПСК ДЕТЕЛИНА” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

Салдо на 31 декември 2012 г.	79	128	14451	1		2436	205	17300
<i>Надрупана амортизация</i>								
Салдо на 1 януари 2012 г.		28	8051			803	107	8989
Промени в началните салда (разшифровка)								
Салдо на 01.01.2012 (коригирано)		28	8051			803	107	8989
Начислена амортизация за годината		5	1166			242	23	1436
Трансфер между сметки (разшифровка)								-
Отписана амортизация			797					797
Обезценка								
Салдо на 31 декември 2012 г.		33	8420			1045	130	9628
Балансова стойност към 31 декември 2012 г.	79	95	6031	1		1391	75	7672

Полезен живот на ИМС

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2012	2011
Сгради	25	25
Машини и оборудване	10	10
Съоръжения	3.33	3.33
Транспортни средства	10	10
Автомобили	10	10
Стопански инвентар	6,67	6,67
Компютри и периферни устройства	2	2
Други дълготрайни активи	6,67	6,67

През 2012 г.:

- няма промяна на прилагания линеен метод на амортизация.
- не са извършвани промени в приблизителните оценки на полезния живот на активите.
- няма временно извадени от употреба ИМС.

Балансова стойност на ИМС с ограничения върху правото на собственост

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Машини, оборудване и апаратура	3184	3184
Транспортни средства	998	998
Общо:	4182	4182

С горните активи са извършени обезпечения на задължения към НАП и Банки.

Отчетна стойност на ползваните в дейността ИМС – чужда собственост

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Наета строителна техника и транспортни средства от:		
ПП-Харманли ЕООД	10	0
Общо:	10	0

„ПСК ДЕТЕЛИНА” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

Отчетна стойност на напълно амортизираните ИМС

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Производствени машини	1863	1488
Компютърна техника	42	42
Автомобили	122	61
Стоп. инвентар	25	12
Общо:	2052	1603

15. РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА ИМС

Вид на разходите по обекти	Балансова стойност към 01.01.2012 г.	Извършен и разходи за годината	В т.ч. за строи телство (стойнос т)	Въведен и в експлоат ация за годината	Балансова стойност към 31.12.2012 г.
к.1	к.2	к.3	к.4	к.5	к.6=(к.2+к.3 -к.5)

Подпорна стена асф.база	155				155
Сертифициране СПК	4				4
Земя общ.Стамболово	6				6
Метална констр.асфалтова база	100				100
Земя Долно черковище	2				2
Площадка Асфалтова база	27	281	281		308
Цистерна битумна емулсия	1				1
Машина за трошене на камъни	78				78
ОБЩО:	373	281	281		654

Към 31.12.2012 г. не са извършени авансови плащания за придобиване на ИМС.

16. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Отчетна стойност	(х.лв)			
	Права върху собственост	Софтуер	Сертификат по ISO	Общо
Салдо на 1 януари 2012 г.		1	15	16
Промени в началните салда (разшифровка)				
Салдо на 1 януари (коригирано)		1	15	16
Придобити				
Трансфер между сметки (разшифровка)				
Отписани				
Салдо на 31 декември 2012 г.		1	15	16

„ПСК ДЕТЕЛИНА“ ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

<i>Набрано изхвърляване</i>				
Салдо на 1 януари 2012 г.		1	15	16
Промени в началните салда (разшифровка)				
Салдо на 1 януари (коригирано)		1	15	16
Начислена амортизация за годината				
Трансфер между сметки (разшифровка)				
Отписана амортизация				
Обезценка				
Салдо на 31 декември 2012 г.		1	15	16
Балансова стойност към 31 декември 2012 г.		-	-	-

Полезен живот в години за основните групи нематериални активи

<i>Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи</i>	<i>Средна норма на полезен живот (год.)</i>	
	<i>2012</i>	<i>2011</i>
Софтуер, програмни продукти	2	2
Сертификат по ISO	3,33	3,33

През 2012 г.:

- Няма промяна на прилагания линеен метод на амортизация.
- Не са извършвани промени в приблизителните оценки на полезния живот на активите.
- Няма нематериални активи с ограничения върху правото на собственост
- Няма поети ангажменти за придобиване на нематериални активи, включително авансови плащания.
- Няма ползвани в дейността нематериални активи – чужда собственост.
- Няма временно извадени от употреба нематериални активи.
- Дружеството не извършва изследователска и развойна дейност

Отчетна стойност на напълно амортизираните нематериални активи

	2012	2011
	BGN'000	BGN'000
Програмни продукти	1	1
Сертификати по ISO	15	15
Общо:	16	16

17. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Дългосрочните финансови активи включват:

	31.12.2012	31.12.2011
	BGN'000	BGN'000
Инвестиции в дъщерни предприятия	2063	2063
Инвестиции в асоциирани предприятия	38	25
Общо:	2101	2088

„ПСК ДЕТЕЛИНА“ ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

Инвестиции в дъщерни предприятия

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
- „Пътно поддържане – Харманли“ ЕООД	238	238
- „Пътно поддържане – Свиленград“ ЕООД	325	325
- „Пътно поддържане – Хасково“ ЕООД	1500	1500
Общо:	2063	2063

Инвестиции в асоциирани предприятия

- „Маджарово инвест“ АД	25	25
- „Антонио Кръстев“ АД	12	-
Общо:	38	25

Инвестиции в дъщерни предприятия

Наименование и седалище на дъщерното предприятие	Участие в капитала			
	31.12.2012		31.12.2011	
	размер -%	Стойност-хил.лв. основен капитал	размер-%	Стойност-хил.лв. основен капитал
„Пътно поддържане – Харманли“ ЕООД	100.00	383	100.00	383
„Пътно поддържане – Свиленград“ ЕООД	100.00	277	100.00	277
„Пътно поддържане – Хасково“ ЕООД	100.00	272	100.00	272
ОБЩО:		932		932

Наименование и седалище на асоциираното предприятие	Участие в капитала			
	31.12.2012		31.12.2011	
	размер -%	Стойност-хил.лв.	размер-%	Стойност-хил.лв.
„Маджарово инвест“ АД	50.00	25	50.00	25
„Антонио Кръстев“ АД	5.00	2		
ОБЩО:		27		25

Дъщерно предприятие	Капитал (хил.лв.):		Данни от отчета на дъщерното предприятие (хил.лв.):	
	На дъщерното предприятие	В т.ч. притежаван от предприятието	Собствен капитал:	Печалба / Загуба
„Пътно поддържане – Харманли“ ЕООД	383	383	(1524)	(1534)
„Пътно поддържане – Свиленград“ ЕООД	277	277	(1222)	(964)
„Пътно поддържане – Хасково“ ЕООД	272	272	(1594)	(1590)
ОБЩО:	932	932	(4340)	(4088)

„ПСК ДЕТЕЛИНА“ ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

На основание т.9 от Международен счетоводен стандарт 36 «Обезценка на активи», към 31.12.2012 г. е извършен тест за обезценка на инвестициите в дъщерните предприятия. За целта са възложени оценки на външен независим експерт – оценител. Видно от експертните доклади за оценка пазарната цена на дъщерните предприятия е, че балансовата стойност на инвестициите не надвишава тяхната възстановима /справедлива/ стойност, поради което същите не са обезценени.

18. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Отчетната стойност на материалните запаси, представени в отчета за финансовото състояние, е следната:

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Суровини и материали, в т.ч.		
Основни материали	33	167
Материали асфалтова база	256	145
Горива и смазочни материали	159	196
Спомагателни материали		120
Други материали	125	
Общо материали	573	628
Незавършено производство, в т.ч.		
Път III-5074 Книжовник-Стамболово-Голям Извор	940	940
Община Стамболово		788
Път III-506 Горски извор-Светлина-Мин.бани	437	316
Път III-593 Долно Черковище-Голям извор	301	301
АМ Марица		267
Площадка асф.база К-ца - Базалт	174	
Бит канализация с.Ангел Войвода	79	
Сграда Минерални бани	523	
Пречистваща станция Харманли	137	
Язовир Пчелари	45	768
Общо незавършено производство	2636	3380
Продукция, в т.ч.		
Асфалтови смеси	29	16
Общо продукция	29	16
Стоки	-	3
ОБЩО:	3238	4027

В края на отчетния период, материалните запаси на дружеството са оценени по тяхната отчетна стойност, която не е по-висока от нетната им реализируема стойност /очаквана продажна цена/.

Не са консатирани обстоятелства, които са довели до намаление на отчетната стойност на материалните запаси до нетната реализируема, поради което не са признавани разходи за обезценка.

Няма материални запаси, дадени в залог за обезпечаване на пасиви на дружеството.

„ПСК ДЕТЕЛИНА” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

19. ТЕКУЩИ ВЗЕМАНИЯ

Вземания	2012 BGN'000			2011 BGN'000		
	Сума на вземането	Степен на ликвидност		Сума на вземането	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
I. Предоставени заеми, в т.ч. (отчетна стойност, +):	165	107		1348	1348	
1. Предоставени заеми на предприятия от група	156	98		79	79	
2. Други предоставени заеми				1264	1264	
4. Лихви по предоставени заеми на предпр. от група	9	9		5	5	
II. Обезценка на вземания от предоставени заеми (-)						
III. Вземания от клиенти, в т.ч. (отчетна стойност, +):	2821	2821		3784	3784	
1. Вземания от свързани лица	724	724		2302	2302	
2. Вземания от трети лица	2097	2097		1482	1482	
IV. Обезценка на вземания от клиенти (-)						
V. Вземания от доставчици по предоставени аванси, в т.ч. (отчетна стойност, +):				2571	2571	
1. Вземания от свързани лица						
2. Вземания от трети лица				2571	2571	
VI. Обезценка на вземания от доставчици (-)						
VII. Други вземания, в т.ч. (отчетна стойност, +):	1827	1885		151	151	
1. Разчети по застраховане	16	16				
2. Винетни такси и такси за управление				16	16	
3. Вземания за гаранции	20	20		20	20	
4. ДДС за възстановяване	168	168		105	105	
5. ВФП	1438	1438				
6. Вземания от подотчетни лица	10	10		10	10	
7. Други	175	872				
VIII. Обезценка на други вземания	1188	1188				
Всичко сума на вземанията (отчетна стойност, +):	4813	4813		7854	7854	
Сума на обезценка (-):	1188	1188				
Нетен размер на вземанията:	3625	3625		7854	7854	

20. ТЕКУЩИ ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

2012 г.

ХИЛ.ЛВ.

	отчетна стойност на краткосрочните вземания от свързани предприятия, в т.ч.:			
Име на контрагента (само вътрешногрупови):	ОБЩО (свърз. предприятия)	от продажби	предоставени аванси	предоставени ВФП, в т.ч. лихви
„Пътно поддръжане – Харманли” ЕООД	213	112		101

„ПСК ДЕТЕЛИНА“ ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

„Пътно поддържане – Хасково“ ЕООД	631	572		59
„Пътстрой 97“ АД	40	40		
„АБ“ АД	5			5
Общо:	889	724	-	165

2011 г.

	отчетна стойност на краткосрочните вземания от свързани предприятия, в т.ч.:			
Име на контрагента (само вътрешногрупови):	ОБЩО (свърз. предприятия)	от продажби	предоставени аванси	предоставени ВФП, в т.ч. лихви
„Пътно поддържане – Харманли“ ЕООД	484	446		38
„Пътно поддържане – Хасково“ ЕООД	492	462		30
„АБ“ АД	1410	1394		16
Общо:	2386	2302		84

21. ДРУГИ ТЕКУЩИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2012 г. BGN'000	31.12.2011 г. BGN'000
Други текущи вземания		
-нефинансови предприятия	108	
- разчети по застраховане	16	
- винетни такси и такси за управление		16
- физически лица	10	10
		105
- ДДС за възстановяване	168	
-запори	27	
-цесия	19	
- други	21	
Гаранция за участия		
- общински предприятия	20	20
Финансови помощи, в т.ч. лихви		
- нефинансови предприятия	1317	
- физически лица	121	
Обезценка на други вземания	(1188)	
Общо:	639	151

22. ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в отчета за финансовото състояние, са:

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Парични средства в брой в BGN	228	210
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN	33	1
Общо:	261	211

„ПСК ДЕТЕЛИНА” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

Към датата на финансовия отчет размерът на държаните от дружеството парични средства, които не са на разположение за ползване от ръководството, са в размер на 33 хил.лв.в резултат на наложен запор.

23. КАПИТАЛ

Основен /записан/ капитал ЕООД

Собственост	31.12.2012			31.12.2011		
	Брой дялове	Стойност лв	Номинал	Брой дялове	Стойност лв	Номинал
„АБ” АД	9713	9713000 лв	9713000 лв	9713	9713000 лв	9713000 лв
Общо:	9713	9713000 лв	9713000 лв	9713	9713000 лв	9713000 лв

24. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

	Неразпределена печалба от минали години	Непокрита загуба от минали години	Текуща печалба/загуба
Финансов резултат към 01.01.2012 г.	604		(4089)
Промяна в счетоводната политика			
Ефект от отсрочени данъци			
Преизчислен финансов резултат към 01.01.2012г.	604		(4089)
Увеличения от:			
Разпределение на загубата		(4089)	4089
Загуба за текущата година – 2012 г.			(3754)
Други изменения на собствения капитал, в т.ч.			
Изписване на салда по неуточени партии от минали години	13		
Изписване отч.стойност на продадени горски насаждения от минали години		(136)	
Финансов резултат към 31.12.2012 г.	617	(4225)	(3754)

Общият размер на собственият капитал към 31.12.2012 г. възлиза на 2351 хил.лв. при 6228 хил.лв. към 31.12.2011 г.

25. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задължения	2012			2011		
	Сума на задължението (хил.лв.)	В т.ч. изискуе ми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение	Сума на задължението (хил.лв.)	В т.ч. изискуе ми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение
I. По заеми, в т.ч.	1523			1399		
1. Заеми от свързани лица	114					
В т.ч. лихви						
2. Заеми от финансови предприятия	1399			1399		
В т.ч. лихви						
3. Аванс в натура	10					
II. Задължения по лизингови	9873			5781		

„ПСК ДЕТЕЛИНА“ ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

<i>договори, в т.ч.</i>					
1.Задължения по лизингови договори към свързани лица					
2.Задължения по лизингови договори	9873		5781		
<i>III. Получени аванси от клиенти:</i>	12				
<i>IV. Задължения към доставчици, в т.ч.:</i>	2878		9706		
1. Задължения към свързани лица	398		3403		
2. Задължения към трети лица	2480		6303		
<i>V. Задължения по полици</i>					
<i>VI. Задължения към бюджета, в т.ч.:</i>	307		424		
1. За корпоративен данък					
2. За данък върху добавената стойност	7		84		
3. За данъци върху разходите					
4. ДДФЛ	116		75		
5. Други данъци	40		40		
6. Осигуровки	144		225		
<i>VII. Задължения към персонала, в т.ч.:</i>	474		430		
1. За възнаграждения	433		398		
2. За компенсируеми отсъствия	41		32		
<i>VIII. Задължения за дивиденди</i>					
<i>IX. Други задължения, в т.ч.</i>	165		-		
1.ВФП	5				
2.Запор	7				
3.Други	153				
Всичко сума на задълженията	15232		17740		

26. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ /ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ /

	към 31.12.2012 г.	към 31.12.2011 г.
	BGN'000	BGN'000
Задължения по банкови кредити	1147	1399
Задължения по финансов лизинг	7 685	5781
ОБЩО:	8832	7180

ТЕКУЩА ЧАСТ ОТ НЕТЕКУЩИТЕ ПАСИВИ /КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ /

	към 31.12.2012 г.	към 31.12.2011 г.
	BGN'000	BGN'000
Задължения по банкови кредити	252	
Задължения по финансов лизинг	2188	
ОБЩО:	2440	

Общо задължения към финансови предприятия	11272	7180
--	--------------	-------------

Сравнителните данни са рекласифицирани и преизчислени, за да се постигне съпоставимост спрямо представянето в текущата година.