

„ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ” ЕООД

ГОДИШЕН
ФИНАНСОВ
ОТЧЕТ

2013

Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2013

"Пътно поддържане" ЕООД гр. Тервел
Тервел, ул.ЦарИван Асен II №3

ЕИК

124620683

БАЛАНС
към 31.12.2013год.

АКТИВ

Раздели, групи, статии	бел	Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А Нетекущи (дълготрайни) активи			
I Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група		200	200
Общо за група I:		200	200
II Отсрочени данъци (нетно)			3
Общо за раздел А:		200	203
Б Текущи (краткотрайни) активи			
I Вземания			
Вземания от предприятия от група		232	
Общо за група I:		232	
II Парични средства			
В безсрочни сметки (депозити)		25	287
Общо за група II:		25	287
Общо за раздел Б		257	287
СУМА НА АКТИВА		457	490

ПАСИВ

А Собствен капитал			
I Записан капитал		200	200
II Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба		243	230
Общо за група II:		243	230
III Текуща печалба (загуба)		10	13
Общо за раздел А:		453	443
Б Задължения			
Други задължения, в т.ч.до 1 година:		4	47
- към персонала, в т.ч.до 1 година:		4	45
Общо за раздел Б , в т.ч.до 1 година:		4	47
СУМА НА ПАСИВА		457	490

дата: 10.03.2014 г.

Съставител:



Геновева Загорчева

Ръководител:

инж.Валентин Зеленченко



"Пътно поддържане" ЕООД гр. Тервел
Тервел, ул.ЦарИван Асен II №3

ЕИК

124620683

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2013

Наименование на разходите		бел	Сума (хил.лева)	
			текуща година	предходна година
а			1	2
А	РАЗХОДИ			
1	Разходи за персонала, в т.ч.:		4	4
	а) разходи за възнаграждения		4	4
	Общо разходи за оперативна дейност		4	4
2	Печалба от обичайна дейност			12
	Общо разходи		4	4
3	Счетоводна печалба (общо приходи-разходи)		14	15
4	Разходи за данъци от печалбата		3	2
5	Печалба		11	13
	Всичко		18	19
Б	ПРИХОДИ			
1	Други приходи			3
2	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		18	16
3	Общо финансови приходи		18	16
4	Загуба от обичайна дейност			
	Общо приходи		18	19
5	Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)			
6	Загуба			
	Всичко		18	19

дата: 10.03.2014 год.

Съставител:



Геновева Загорчева

Ръководител:

инж.Валентин Зеленченко



"Пътно поддържане" ЕООД гр. Тервел
Тервел, ул.ЦарИван Асен II №3

ЕИК 124620683

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
за 2013

Наименование на паричните потоци		бел	Текущ период			Сума (хил. лева) Предходен период		
			постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
			1	2	3	4	5	6
А	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ							
	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			45	(45)			
	Платени и възстановени данъци върху печалбата			2	(2)		2	(2)
	Всичко парични потоци от основната дейност		0	47	(47)	0	2	(2)
Б	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ				0			0
	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			223	(223)			
	Лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		8		8	17		17
	Други парични потоци от финансова дейност				-			-
	Всичко парични потоци от финансова дейност		8	223	(215)	17	0	17
	ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА							
В	(А+Б+В)		8	270	(262)	17	2	15
Г	Парични средства в началото на периода				287			272
Д	Парични средства в края на периода				25			287

дата: 10.03.2014 год.

Съставител:

Геновева Загорчева

Ръководител:

инж.Валентин Зеленченко



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31.12.2013год.

Показатели	бел	Записан капитал	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
1 Салдо в началото на отчетния период		200						230		13	443
2 Промени в счетоводната политика											0
3 Грешки											0
4 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки		200	0	0	0	0	0	230	0	13	443
5 Финансов резултат за текущия период										10	10
6 Други изменения в собствения капитал								13		(13)	0
7 Салдо към края на отчетния период		200	0	0	0	0	0	243	0	10	453
8 Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
9 Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)		200	0	0	0	0	0	243	0	10	453

дата: 10.03.2014 год.

Съставител:

Геновева Загорчева

Ръководител:

инж.Валентин Зеленченко



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на "Пътно поддържане" ЕООД гр.Тервел към 31.12.2013 г.

Дружеството не е осъществявало стопанска дейност през 2013 г. Общите приходи са 18 хил.лв, реализирани основно от финансова дейност.

Краткотрайните активи на предприятието включват вземания в размер на 232 хил.лв. и финансови средства в размер на 25 хил.лв., които в края на 2013 година възлизат на 257 хил.лв..

Пасивите на предприятието се състоят от собствен капитал 453 хил.лв., и краткосрочни пасиви 4 хил.лв.

Структурата на собствения капитал е следната:

- Основен капитал	-	200 хил.лв.;
- Неразпр. печалба от минали години	-	243 хил.лв.;
- Печалба от текущата година	-	10 хил.лв.

Структурата на задълженията е:

- към персонала	-	4 хил.лв.;
-----------------	---	------------

Всички задължения са с текущ характер.

Дружеството приключва 2013 г. с печалба в размер на 10 хил.лв.

Общият размер на приходите за периода е 18 хил.лв., реализирани основно от финансова дейност.

- Общият размер на разходите за периода е 4 хил.лв.

Показатели, характеризиращи финансовото състояние на дружеството:

- Рентабилност на собствения капитал	2,30%
- Капитализация на активите	2,28%
- Коефициент на ефективност на разходите	3,90
- Коефициент на ефективност на приходите	0,26
- Коефициент на обща ликвидност	54,31
- Коефициент на бърза ликвидност	60,21
- Коефициент на незабавна ликвидност	60,21
- Коефициент на абсолютна ликвидност	5,90
- Коефициент на финансова автономност	0,99
- Коефициент на задлъжнялост	1,01

Ръководството на дружеството счита, че в бъдеще няма да настъпят съществени изменения в предмета на дейност, както и че през 2014 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.

Осъществявайки дейността си, 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.

10.03.2014 г.

Управител:

/инж. В. Зеленченко/



“Пътно поддържане” ЕООД гр.Тервел
Бележки към годишния финансов отчет 2013

1. Информация за дружеството

“Пътно поддържане”ЕООД гр.Тервел е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност в Добричкия окръжен съд през 2003 година по фирмено дело N 854/ 2003г. с Решение N 1859/ 09.09.2003г. Седалището и адресът на управление на дружеството е в гр.Тервел, ул.”Цар Иван Асен II” N 3 .

Дружеството се управлява от Управителя инж. Валентин Викторов Зеленченко.

Предметът на дейност на Дружеството е: Строителство на автомагистрали, пътища и самолетни писти.

2. Значими счетоводни политики

2.1. Съответствие

Финансовия отчет за 2013 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 2013 г. 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. За 2013 г. дружеството не отчита сделки в чуждестранна валута.

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” ЕООД гр.Тервел
Бележки към годишния финансов отчет 2013

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 2013 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 2013 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 себестойностния 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 31.12.2013 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 31.12.2013 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 31.12.2013 г. дружеството не отчита налични материални запаси.

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 обрачаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

Към 31.12.2013 г. в баланса са представени парични средства по разплащателни сметки и депозитни сметки в банки.

2.11. Дружествен капитал

Капиталът на Дружеството е представен по историческа стойност към датата на неговата регистрация и е в размер на 200 000 /двеста хиляди/ български лева, разпределен в 2000 /две хиляди/ дяла, всеки по 100 /сто/ лева. Капиталът е внесен в пълен размер.

Финансовият резултат включва текущия за периода финансов резултат и натрупаните печалби и не покрити загуби, определени от 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 за 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.

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 /

