

Търговско дружество Пътно поддържане-АД Русе
гр. РУСЕ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2011

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31 декември 2011
/СПРАВКА ЗА ОПОВЕЩАВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА/**

1. Учредяване и регистрация

Пътно поддържање-АД Русе е акционерно дружество, регистрирано в Русенски окръжен съд по фирмено дело № 1147 от 2003г., на основание решение № 2419/10.09.2003г. с регистриран капитал 50 хил. лв., разпределен в 500 поименни акции с номинална стойност 100 лв. всяка една. Капиталът на дружеството е разпределен между двама акционери, както следва: Пътинженеринг ООД гр. Русе, притежава 65% от регистрирания капитал в размер на 32500 лв., разпределен в 325 бр. поимени акции с номинал по 100 лв. всяка и Интис ООД гр. Русе, притежава 35% от регистрирания капитал в размер на 17500 лв., разпределен в 175 бр. поимени акции с номинал по 100 лв. всяка. Основният предмет на дейност на дружеството е свързан със строителство, ремонт, текущо и зимно поддържање на пътища.

2. Счетоводна политика

2.1 Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. База за съставяне на годишния финансов отчет за 2011 г. са национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2011 са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

2.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на новите счетоводни стандарти изисква 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.

2.3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.3.1. Дълготрайните материални активи – закупен лек автомобил през 2004 г.

2.3.2. Дълготрайните нематериални активи – няма заведени такива.

2.3.3. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.3.4. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.3.5. Задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.4. Амортизация на дълготрайните активи-начислява се по линеен метод.

2.5. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

2.6. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2010 година дружеството попада в условията за облагане по Закона за корпоративното подоходно облагане с корпоративен данък. За 2011 г. дружеството не дължи корпоративен данък.

3. Дългосрочни финансови активи

	хил. лв.	
	2011 г.	2010 г.
1. Дялове и участия в дъщерни предприятия	1116	1116
Общо	1116	1116

Пътно поддържана-АД Русе в резултат спечелен търг за приватизация на дружествените дялове, обявен от Агенцията за приватизация придоби през 2003 г. 100% от дружествените дялове на Пътно поддържање-Бяла ЕООД гр. Бяла за 340 х.лв. и 100% от дружествените дялове на Пътно поддържање-Тутракан ЕООД гр. Тутракан за 270 х. лв., общо за 610 х. лв. Придобити са 100% от дружествените дялове на Пътно поддържање-Русе ЕООД гр. Русе за 506 хил.лв. Общият размер на съчастието към 31.12.2011 г. е 1116 хил. лв.

През 2011 г. с решение на Общо събрание е взето решение по чл. 263т, ал. 2 от Търговския закон за преобразуване

на дъщерните дружества Пътно поддържане-Тутракан ЕООД гр. Тутракан и Пътно поддържане-Русе ЕООД гр. Русе чрез вливане на Пътно поддържане-Тутракан ЕООД гр. Тутракан в Пътно поддържане-Русе ЕООД гр. Русе.

Цялото имущество на преобразуващото се дружество като права и задължения преминава в към приемащото дружество при условията на универсално правопримемство.

4.Задължения

	ХИЛ.ЛВ.	
	2011 г.	2010 г.
1.Задържения към свързани предприятия, в т.ч.	1189	1206
*лихви	242	273
*дивидент	448	448
Общо	1189	1206

Като задължение към свързани предприятия е показано задължението на дружеството по силата на сключени договори за заем с двамата акционери по повод заплащане цената към Агенцията за приватизация за придобиване на 100% от дружествените дялове на приватизираните дружества. Задължението към Пътинженеринг ООД гр. Русе е в размер на 350 х. лв., а към Интис ООД гр. Русе е 149 х. лв., както и начислени лихви към 31.12.2011 г., съответно 170 хил лв и 72 хил. лв. През годината са отписани, поради изтекъл давностен срок 69 х.лв. лихва,съгл. Чл.111 от ЗЗД.

5.Разходи

	ХИЛ.ЛВ.	
	2011 г.	2010 г.
1.Разходи за външни услуги	1	2
2.Разходи за възнаграждения и ДОО	12	11
3.Разходи за материали	1	1
Общо	14	14

6.Приходи

	ХИЛ.ЛВ.	
	2011 г.	2010 г.
1.Приходи от участия на прудприятия от група	3	3
2.Други приходи	69	66
Общо	72	69

	ХИЛ.ЛВ.	
	2011 г.	2010 г.
1. Счетоводна печалба/загуба	6	3
2. Печалба/Загуба	6	3
Общо	6	3

В резултат на отпуснат дългосрочен кредит между свързани лица с начислената лихва дружеството попада в условията на слаба капитализация

7. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях-През годината са извършени сделки между свързани лица отнасящи се за начислена лихва между дружеството и Пътинженеринг ООД гр. Русе и между дружеството и Интис ООД по повод начислена и отписани лихва по кредит. Начислени са вземания между свързани предприятия между дружеството и: Пътно поддържане-Русе ЕООД гр. Русе, Пътно поддържане-Бяла ЕООД гр. Бяла по повод вземания от съучастия.

8. Съгласно чл. 38, ал.2 т.3 от Закона за счетоводството дружеството подлежи на независим финансов одит. Възнаграждението на одитора за проверка и заверка на ГФО за 2011 г. е 960 лева.

9.Събития след датата на отчета-не са настъпили събития след датата на съставяне на годишния финансов отчет за 2011 г.

26.02.2012 г.



Ръководител:.....
/инж. Емил Кирчев/

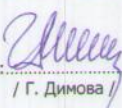
Съставител:.....
/Галина Димова/

ЕИК ПО БУЛСТАТ
117609462

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ АД РУСЕ
Към 31.12.2011 г.

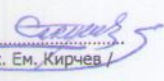
Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	a	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	50	50
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
Общо за група I:			III. Резерв от последващи оценки		
II. Дълготрайни материални активи			IV. Резерви		
Общо за група II:			1. Законови резерви	5	5
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за група IV:	5	5
1. Акции и дялове в предприятия от група	1116	1116	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	3	0
Общо за група III:	1116	1116	- неразпределена печалба	3	
IV. Отсрочени данъци			- непокрита загуба		
Общо за раздел Б:	1116	1116	Общо за група V:	3	0
В. Текущи (краткотрайни) активи			VI. Текуща печалба (загуба)	6	3
I. Материални запаси			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	64	58
Общо за група I:			Б. Провизии и сходни задължения		
II. Вземания			Общо за раздел Б:		
1. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	138	149	В. Задължения		
- над 1 година	138	146	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	1189	1206
Общо за група II:	138	149	- до 1 година	17	500
III. Инвестиции			- над 1 година	1172	706
Общо за група III:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	1
			- до 1 година	1	1
IV. Парични средства, в т.ч.:	1	1	8. Други задължения, в т.ч.:	1	1
- в брой	1	1	- до 1 година	1	1
- безсрочни сметки (депозити)	1		- над 1 година		
Общо за група IV:	1	1	- към персонала, в т.ч.:	1	1
			- до 1 година	1	1
Общо за раздел В:	139	150	- над 1 година		
			- осигурителни задължения, в т.ч.:		
			- до 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	1191	1208
			- до 1 година	19	502
			- над 1 година	1172	706
Г. Разходи за бъдещи периоди			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
СУМА НА АКТИВА	1255	1266	СУМА НА ПАСИВА	1255	1266

Дата на съставяне: 26.02.2012 г.

Съставител: 
/ Г. Димова /

Заверил:
от 10.12.2012 г.



Ръководител: 
инж. Ем. Кирчев

ЕИК ПО БУЛСТАТ
117609462

ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ АД РУСЕ
За 2011 г.

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		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:			1. Други приходи, в т.ч.:	69	66
а) суровини и материали	3	3	Общо приходи от оперативната дейност	69	66
б) външни услуги	1	1	2. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	2	2	- приходи от участия в предприятия от група	3	3
а) разходи за възнаграждения	11	11	Общо финансови приходи	3	3
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	10	9			
- осигуровки свързани с пенсии	1	2			
Общо разходи за оперативната дейност	14	14			
3. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:					
- разходи, свързани с предприятия от група	52	52			
Общо финансови разходи	52	52	Общо приходи от обичайната дейност	72	69
Общо разходи за обичайната дейност	66	66	3. Загуба от обичайната дейност	0	0
4. Печалба от обичайната дейност	6	3	Общо приходи	72	69
Общо разходи	66	66			
5. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	6	3			
6. Печалба	6	3			
Всичко	72	69	Всичко	72	69

Дата на съставяне: 26.02.2012 г.

Съставител: Г. Димова
/ Г. Димова /

Ръководител: Инж. Ем. Кирчев
Инж. Ем. Кирчев /

Забелжител:
от 01.02.2012 г.



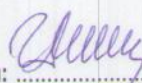
ЕИК ПО БУЛСТАТ
117609462

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ АД РУСЕ
За 2011 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		2	-2		3	-3
финансови активи, държани за търговски цели			0			0
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		12	-12		13	-13
3 Плащания при разпределения на печалби	14		14			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	14	14	0	0	16	-16
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	14	14	0	0	16	-16
Д. Парични средства в началото на периода			1			17
Е. Парични средства в края на периода			1			1

Дата: 26.02.2012г.

Завършил:
07 юни 2012г.
Евгения Димитрова
финансов одитор

Съставител: 
/ Г. Димова /

Ръководител: 
/ инж. Ем. Кирчев /



ОТЧЕТ
за собствения капитал
На ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ АД РУСЕ
За 2011 г.

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	50			5	0				0	3	58	
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50	0	0	5	0	0	0	0	0	3	58	
3. Финансов резултат от текущия период										6	6	
4. Разпределение на печалба в т.ч.:								3		(3)	0	
- за дивиденди											0	
5. Покриване на загуба											0	
6. Други изменения в собствения капитал											0	
7. Салдо към края на отчетния период	50	0	0	5	0	0	0	3	0	6	64	
8. Собствен капитал към края на отчетния период	50	0	0	5	0	0	0	3	0	6	64	

Съставител:
/ Г. Димова /

Ръководител:
/ инж. Ем. Кирчев /

АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО
ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ АД
РУСЕ

Дата на съставяне: 26.02.2012 г.

Завършен
от 10.02.2012

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2011 година
на ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ АД РУСЕ

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Преоценена стойност (4+5-6)		Последваща оценка			Амортизация			Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	накаление	увеличение	накаление	в началото на периода	начислена през периода	отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	накаление		
	1	2	3	4	5	6	5	6	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи																
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи																
1. Съоръжения и други	2			2					2			2				2
Общо за група II:	2	0	0	2	0	0	0	0	2	0	0	2	0	0	2	0
III. Дългосрочни финансови активи																
1. Акции и дялове в предприятия от група	1116			1116												1116
Общо за група III:	1116	0	0	1116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1116
IV. Отсрочени данъци																0
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	1118	0	0	1118	0	0	0	0	1118	2	0	2	0	0	2	1116

Дата на съставяне: 26.02.2012 г.

Съставител:

Симона
/ Г. Димова /

Ръководител:

Симона
/ Инж. Ем. Кирчев /

АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО
ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ АД
РУСЕ