

“ПЪТНО СТРОИТЕЛСТВО ФИНАНС” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

И ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 декември 2023 година

Седалище и адрес на управление

Седалището и адресът на управление на дружеството е:

Р България

Област Добрич

Община Добрич

Град Добрич, 9300

ул. "Полковник Дрангов" №9

Регистрация: Търговски регистър

ЕИК: 124523444

Управител

инж. Валентин Зеленченко

Обща информация	i
Доклад за дейността	ii
Отчет за приходите и разходите.....	1
Счетоводен баланс.....	2
Отчет за паричните потоци.....	3
Отчет за собствения капитал	4

Пояснителни бележки

1. Корпоративна информация	5
2.1.База за изготвяне	5
2.2.Обобщение на съществените счетоводни политики.....	5
2.3.Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения.....	10
3. Приходи и разходи.....	11
4.Отсрочени данъци.....	13
5.1 Дълготрайни материални активи.....	12
5.2 Нематериални активи	13
6.Вземания.....	13
7.Парични средства.....	13
8.Собствен капитал.....	14
9.Задължения.....	14
10. Оповестяване на свързани лица	14
11. Цели и политика за управление на финансовия риск	16
12.Събития след датата на баланса	16

ПЪТНО СТРОИТЕЛСТВО-ФИНАНС ЕООД, ЕИК: 124523444, ГРАД ДОБРИЧ, УЛ."ПОЛКОВНИК ДРАНГОВ" №9
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
 За годината, приключваща на 31 декември 2023 година

Наименование на разходите	Бел.	2023	2022	Наименование на приходите	Бел.	2023	2022
		хил. лв.	хил. лв.			хил. лв.	хил. лв.
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.				1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:		21	15
а)външни услуги	3.2	1	21	а)стоки		7	
2. Разходи за персонала, в т.ч.	3.3	6	30	б)услуги		14	15
а)разходи за възнаграждения		6	30	2. Други приходи		1	
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.		2	3	Общо приходи от оперативна дейност	3.1	22	15
а)разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:		2	3				
аа)разходи за амортизация		2	3				
4. Други разходи	3.4	8	2	Общо приходи		22	15
а)балансова стойност на продадените активи		7					
Общо разходи за оперативна дейност		17	56				
Общо разходи		17	56	Всичко		22	15
6.Счетоводна печалба/загуба		5	(41)				
7. Разходи за данъци от печалбата			7				
8.Печалба/загуба		5	(48)				
Всичко		22	15				

Дата на съставяне: 25.03.2024 г.

инж.Валентин Зеленченко
Управител



Съставител: ТЕР-Н ЕООД
Управител: Геновева Загорчева



Приложението от страница 5 до страница 16 е неразделна част от годишния финансов отчет.

ПЪТНО СТРОИТЕЛСТВО-ФИНАНС ЕООД, ЕИК: 124523444, ГРАД ДОБРИЧ, УЛ."ПОЛКОВНИК ДРАНГОВ" №9
 СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
 към 31 декември 2023 година

АКТИВ	Бел.	2023	2022	ПАСИВ	Бел.	2023	2022
Раздели, групи		хил. лв.	хил. лв.	Раздели, групи		хил. лв.	хил. лв.
А. Нетекущи (дълготрайни) активи				А. Собствен капитал			
I. Дълготрайни материални активи				I. Записан капитал		200	200
1. Земи и сгради, в т.ч.:		47	47	II. Резерв от последващи оценки		4	4
- земи		47	47	III. Резерви: други резерви		252	252
Общо за група I:	5	47	47				
II. Дългосрочни финансови активи				IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		185	233
1. Дългосрочни инвестиции		8	10	- неразпределена печалба		185	233
Общо за група II:		8	10	Общо за група IV:		185	233
III. Отсрочени данъци	4	12	12	V. Текуща печалба (загуба)		5	(48)
Общо за раздел А:		67	69	Общо за раздел А:	8	646	641
Б. Текущи (краткотрайни) активи				Б. Задължения			
I. Материални запаси				1. Други задължения, в т.ч.:		10 823	6 124
1. Суровини и материали			4	до 1 година		10 823	6 124
Общо за група I:		0	4	- данъчни, до 1 година			
II. Вземания				Общо за раздел Б:	9	10 823	6 124
1. Вземания от клиенти и доставчици		19		до 1 година		10 823	6 124
2. Други вземания		45	48				
Общо за група II:	6	64	48				
III. Парични средства, в т.ч.:							
- в брой		1					
- в безсрочни сметки (депозити)		11 337	6 644				
Общо за група III:	7	11 338	6 644				
Общо за раздел Б:		11 402	6 696				
СУМА НА АКТИВА		11 469	6 765	СУМА НА ПАСИВА		11 469	6 765

Дата на съставяне: 25.03.2024 г.

ниж. Валентин Зеленченко
 Управител



Съставител: ТЕР-Н ЕООД
 Управител: Геновева Загорчева



Приложението от страница 5 до страница 16 е неразделна част от годишния финансов отчет.

ПЪТНО СТРОИТЕЛСТВО-ФИНАНС ЕООД, ЕИК: 124523444, ГРАД ДОБРИЧ, УЛ."ПОЛКОВНИК ДРАНГОВ" №9
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
за 2023 година

Наименование на паричните потоци	бел.	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
		2023	2023	2023	2022	2022	2022
		хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
А. Парични потоци от основна дейност							
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти.		3	4	(1)		3	(3)
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения.			6	(6)		36	(36)
3. Платени и възстановени данъци от печалбата.				-		1	(1)
4. Други парични потоци от основна дейност.		33 186	28 485	4 701	27 260	27 461	(201)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		33 189	28 495	4 694	27 260	27 501	(241)
Изменение на паричните средства през периода		33 189	28 495	4 694	27 260	27 501	(241)
Парични средства в началото на периода				6 644			6 885
Парични средства в края на периода	7			11 338			6 644

Дата на съставяне: 25.03.2024 г.

инж.Валентин Зеленченко
Управител



Съставител: ТЕР-Н ЕООД
Управител: Геновева Загорчева



Приложението от страница 5 до страница 16 е неразделна част от годишния финансов отчет.

ПЪТНО СТРОИТЕЛСТВО-ФИНАНС ЕООД, ЕИК: 124523444, ГРАД ДОБРИЧ, УЛ."ПОЛКОВНИК ДРАНГОВ" №9
 ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
 за 2023 година

ПОКАЗАТЕЛИ	бел.	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	Други резерви	Финансов резултат от минали години: неразпределена печалба/непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
1 Салдо в началото на отчетния период		200	4	252	233	(48)	641
2 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки		200	4	252	233	(48)	641
3 Финансов резултат от текущия период						5	5
4 Разпределение на печалбата					(48)	48	-
5 Салдо към края на отчетния период		200	4	252	185	5	646
6 Собствен капитал към края на отчетния период	8	200	4	252	185	5	646

Дата на съставяне: 25.03.2024 г.

инж.Валентин Зеленченко
 Управител



Съставител: ТЕР-Н ЕООД
 Управител: Геновева Загорчева



Приложението от страница 5 до страница 16 е неразделна част от годишния финансов отчет.

ПЪТНО СТРОИТЕЛСТВО-ФИНАНС ЕООД, ЕИК 124523444, ГРАД ДОБРИЧ, УЛ.ПОЛКОВНИК ДРАНГОВ 9
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината, приключваща на 31 декември 2023 г.

1. Корпоративна информация

“Пътно строителство-финанс” ЕООД гр.Добрич е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност в Добричкия окръжен съд през 2000 година по фирмено дело № 972/ 2000г. с Решение № 2753/ 20.08.2000г. Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 124523444. Седалището и адресът на управление на дружеството е в гр.Добрич, ул.”Полковник Дрангов” №9.

“Пътно строителство-финанс” ЕООД има следната структура на капитала: дяловете са 100% частна собственост, от които 100 % са притежание на българско юридическо лице: „ПС холд” АД, гр. Добрич, ул.”Полковник Дрангов” №9.

Органи на управление на дружеството са: общо събрание на съдружниците и Управител.

Управител е 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.

Персонал: 2023г. – 1 бр. (2022: 1 бр.).

Финансовата година на Дружеството приключва на 31 декември.

2.1.База за изготвяне

Финансовият отчет на “Пътно строителство-финанс” ЕООД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството.

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена. Настоящият финансов отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако е упоменато друго.

2.2.Обобщение на съществените счетоводни политики

2.2.1. Признаване на приходи и разходи

Приходите се признават до степента, в която е вероятно икономически ползи да бъдат получени от Дружеството и сумата на прихода може да бъде надеждно оценена. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото възнаграждение, като се изключат отстъпки, рабати и други данъци върху продажбите или мита. Преди да бъде признат приход, следните специфични критерии за признаване трябва също да бъдат удовлетворени:

Продажби на продукция и стоки

Приходите от продажби на продукция и стоки се признават, когато съществените рискове и ползи от собствеността върху продукцията и стоките са прехвърлени на купувача, което обичайно става в момента на приемане на услугата и експедиция на стоката.

Предоставяне на услуги

Приходите от предоставяне на услуги се признават на база на етапа на завършеност на сделката към отчетната дата. Признават се приходи по договорите, за които липсва несигурност, че ще бъдат признати от възложителите и съответстващи на извършените по договора разходи. Когато резултатът от сделката (договора) не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само доколкото извършените разходи подлежат на възстановяване. Направените от дружеството разходи по договори, които се отнасят за бъдещи дейности по договорите, се класифицират като разходи за незавършени работи по договорите, ако е вероятно да бъдат възстановени от възложителите.

Приходи от лихви

Приходите от лихви се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Приходи от дивиденди

Приходите от дивиденди се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

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 приходите и разходите в момента на ползване на услугата или към дата на тяхното възникване. Дружеството отчита разходите за дейността по икономически елементи и след това ги отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности.

2.2.2. Данъци

Текущ данък върху доходите

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки и данъчните закони, които са в сила към датата на счетоводния баланс.

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци се признават, както е описано по-долу, по отношение на намаляеми и/или облагаеми временни разлики към датата на счетоводния баланс, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности.

Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички възникнали облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни кредити и неизползвани данъчни загуби, до степента, до която е вероятно да е налице бъдеща облагаема печалба, срещу която да бъдат използвани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни кредити и неизползваните данъчни загуби.

Отсрочени данъчни активи и пасиви се представят компенсирано, тъй като касаят едно и също данъчно задължение – корпоративен данък.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди.

Данък върху добавената стойност (ДДС)

Приходите, разходите и активите се признават нетно от ДДС, с изключение на случаите, когато:

- ДДС, възникващ при покупка на активи или услуги не е възстановим от данъчните власти, в който случай ДДС се признава като част от цената на придобиване на актива или като част от съответната разходна позиция, както това е уместно; и
- вземанията и задълженията, които се отчитат с включен ДДС.

Нетната сума на ДДС, възстановима от или дължима на данъчните власти, се включва в стойността на вземанията или задълженията в счетоводния баланс.

2.2.3. Финансови инструменти – първоначално признаване и последващо оценяване

• **Финансови активи**

Първоначално признаване

Финансовите активи в обхвата на СС 32 *Финансови инструменти* се класифицират като финансови активи, държани за търгуване, финансови активи, държани до настъпване на падеж, заеми (кредити) и вземания и финансови активи обявени за продажба, както това е по-уместно. Дружеството определя класификацията на своите финансови активи при първоначалното им признаване.

Финансовите активи се признават първоначално по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото за тях вложение, плюс разходите по извършване на сделката.