

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

“ПСК ДЕТЕЛИНА” ООД, град Хасково е дружество с ограничена отговорност, вписано в надлежния регистър при Хасковски окръжен съд с решение по фирмено дело № 210 от 09 май 2003 г.

Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Хасково, улица “Иван Асен II” № 18 А с предмет на дейност подробно описан в посоченото решение.

През отчетната 2008г. се представлява и управлява от управителите Васил Василев и Здравко Милев

2. Капитал

Дружеството е:

100% частна собственост

Регистрираният основен капитал на дружеството е в размер на 5 000 / пет хиляди/ лева

Броят на регистрираните дялове е 100

Номиналната стойност на един дял е 50 / петдесет/ лева

Дяловете са разпределени както следва:

Васил Костов Василев - 15 дяла

Гриша Велчев Грозев - 15 дяла

“Сева инвест” ЕООД - 35 дяла

“Викинг” ООД - 35 дяла

Номиналната стойност на дяловете е платена 100%.

През 2008г. сумата на регистрирания капитал не се променя,

През 2008г дружеството се представлява от управители.

Съгласно договор за приватизационна продажба № РД-01-321/22.12.2003г. фирмата става собственик на 100% от капитала на приватизираното предприятие “Пътно поддържане – Харманли” ЕООД. През 2007 г. “ПСК Детелина” ООД придобива ново дъщерно дружество – “Пътно поддържане – Свиленград” ЕООД, като става собственик на 100% от капитала му.

Към 31.12.2008 година общия брой на персонала е 217 работници и служители.

ПСК ДЕТЕЛИНА ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2008 ГОДИНА

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: Покупка на стоки или други вещи с цел да ги препродаде в първоначален, преработен или обработен вид. Продажба на стоки от собствено производство; търговско представителство посредничество; комисионни, спедиционни и превозни сделки, складови сделки, сделки с интелектуална собственост, лизингова дейност, хотелиерство /извън случаите на чл.2 ал.3 от ТЗ/; туристически, рекламни, информационни, програмни, импресарски и други услуги под формата на предприятие, покупка, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба; пътно строителство, направа на канализация и други видове строително-монтажни работи.

Основната дейност на предприятието включва:

Извършване на текущ ремонт на пътища, пътни принадлежности и пътни съоръжения, строителство на канализации и водопроводи, услуги със строителни машини, производство на асфалтови смеси зимно поддържане на пътища.

През 2008 и 2007 година дружеството осъществява предимно дейности, свързани с:

извършване на текущ ремонт на пътища, пътни принадлежности и пътни съоръжения, строителство на канализации и водопроводи, услуги със строителни машини, производство на асфалтови смеси, зимно поддържане на пътища.

През годината са начислени дивиденди 2509 хил.лева за сметка на печалбата от 2007 г. Изплатените дивиденди през 2008 г са 1843 хил.лева. Размерът на начислените дивиденди, които се съдържат в задълженията са 666 хил.лева.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящият финансов отчет на „ПСК Детелина“ ООД е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Този индивидуален финансов отчет ще се консолидира с финансовите отчети на „Пътно поддържане – Харманли“ ЕООД и „Пътно поддържане – Свиленград“ ЕООД, които са дъщерни предприятия на отчитащото се дружество.

2. Отчетна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за

ПСК ДЕТЕЛИНА ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2008 ГОДИНА

завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

4. Счетоводни принципи

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутния курс, използван към 31.12.2008г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е 1.95583 лева за 1 EUR

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи в „ПСК Детелина“ ООД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

1.2. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

а) При доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

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

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на променяща се база, първоначалната оценка се определя приблизително съобразно зависимостта на заложената промяна на базата.

ПСК ДЕТЕЛИНА ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2008 ГОДИНА

б) Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието и представлява сборът от разходите, извършени до момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.

в) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се определя по справедливата му стойност.

г) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се определя по стойността му, приета от съда и от ОС на дружеството.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен недълготраен материален актив или други активи;

е) Първоначалната оценка на нематериален актив, придобит и признат в бизнескомбинация е неговата справедлива стойност в деня на придобиването.

1.3. Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който са направени.

Разходите за усъвършенстване, т.е. тези, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност (или като отделен нематериален актив).

1.4. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи в „ПСК Детелина“ ООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между

ПСК ДЕТЕЛИНА ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2008 ГОДИНА

сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

г) По оценка, приета от съда и от ОС на дружеството плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

е) По балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

2.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2.5. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

3. Инвестиции

3.1. Дъщерни са предприятията контролирани от „ПСК Детелина“ ООД. Контрол съществува, когато предприятието притежава властта, директно или индиректно, да управлява финансовата и оперативна политика на друго предприятие с оглед извличането на изгоди от дейността му.

Дъщерни дружества на „ПСК Детелина“ ООД са „Пътно поддържане-Харманли“ ЕООД и „Пътно поддържане-Свиленград“ ЕООД.

В индивидуалния финансов отчет на „ПСК Детелина“ ООД инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат като финансов актив..

3.2. Асоциирани са предприятията, върху които „ПСК Детелина“ оказва значително влияние, но не и контрол върху финансовата им и оперативна политика.

Асоциирано предприятие е „Маджарово инвест“ АД.

В индивидуалният финансов отчет на „ПСК Детелина“ ООД инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат като финансов актив.

ПСК ДЕТЕЛИНА ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2008 ГОДИНА

4. Свързани лица, включени в икономическа група

„ПСК Детелина“ ООД отношение на свързано в икономическа група лице с дъщерните си дружества:
„Пътно поддържане – Харманли“ ЕООД и „Пътно поддържане – Свиленград“ ЕООД

4. Финансови инструменти

Кредитите и вземанията, възникнали първоначално в предприятието са финансови активи, създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги. Тесе оценяват първоначално по цена на придобиване. Последващото оценяване на вземанията е свързано с тестване за обезценка.

5. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е..средно претеглена себестойност.

5. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки.

6. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на „ПСК Детелина“ ООД, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на условия за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намаля чрез отразяването като текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

7. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

8. Съдебни спорове

ПСК ДЕТЕЛИНА ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2008 ГОДИНА

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, предприятието признава провизия.

Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на предприятието. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение.

9. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

9.1. Краткосрочни доходи на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

Предприятието признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

9.2. Доходи при напускане - доходи при прекратяване на трудовото или служебното правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране.

10. Лизинг

10.1. Активи по финансовообвързани договори

Активи, наети по финансовообвързани договори, за които предприятието поема значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като задължение се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Активите, придобити чрез финансов лизинг се отчитат при първоначалното им признаване с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

Разликата между справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди.

Като текущ финансов разход за периода се признава част от финансовия разход за бъдещи периоди, пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

10.2 Активи по експлоатационен лизинг

Плащанията по експлоатационен лизинг, по който предприятието е страна-наемател се признават като разход за външни услуги на база линейния метод за времето на продължителност на договора.

11. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията.

12. Приходи

ПСК ДЕТЕЛИНА ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2008 ГОДИНА

Основните източници на приходи за „ПСК Детелина“ ООД са договори за извършване на текущ ремонт на пътища, пътни принадлежности и пътни съоръжения, строителство на канализации и водопроводи, услуги със строителни машини, производство на асфалтови смеси.

Приходи от извършени строителни услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност се определя на база действително завършени и актувани СМР.

Приходът, създаден от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденди се признава, когато сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена и за предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката.

13. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в „ПСК Детелина“ ООД се извършва.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс.

14. Фундаментални грешки

През отчетния период не е констатирана грешка, свързана с представяне на финансово-счетоводната информация за предходен период.

15. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

През текущия отчетен период не са направени промени във възприетата и прилагана до началото на отчетния период счетоводната политика,

16. На 17.03.2009г. годишният финансов отчет на „ПСК Детелина“ ООД за 2008г. е официално одобрен за публикуване от Общото събрание на съдружниците.

1. Дълготрайни нематериални активи

1.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи:

<i>Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи</i>	<i>Средна норма на полезен живот (год.)</i>	
	<i>2008 г.</i>	<i>2007г.</i>
Други нематериални дълготрайни активи	4	4

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи:

<i>Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните</i>	<i>Средна норма на полезен живот</i>
---	--------------------------------------

ПСК ДЕТЕЛИНА ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2008 ГОДИНА

материални активи	(год.)	
	2008 г.	2007 г.
Сгради	25г.	25г.
Машини	3,33г.	3,33г.
Съоръжения	25г.	25г.
Компютърна техника	2г.	2г.
Транспортни средства	4г.	4г.

2.2. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по групи:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	2008 г.	2007 г.
Машини	375	5
Транспортни средства	7	
Компютърна техника	21	18
Общо отчетна стойност:	403	23

Отчетна стойност	Земи и сгради	Машини и оборудване	Трансп. средства, съоръж. и др. дма	ДМА в процес на изграждане	Общо ДМА
салдо на 01.01.2008 г.	259	4310	503	559	5631
постъпили	199	11746	835	91	12871
излезли			17	559	576
преоценка					
обезценка					
Салдо на 31.12.2008г.	458	16056	1321	91	17926

Натрупана амортизация	Земи и сгради	Машини и оборудване	Трансп. средства, съоръж. и др. дма	ДМА в процес на изграж.	Общо ДМА
салдо на 01.01.2008 г.	9	1129	110		1248
амортизация за периода	4	2301	152		2457
амортизация на излезлите			6		6
Салдо на 31.12.2008	13	3430	256		3699

ПСК ДЕТЕЛИНА ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2008 ГОДИНА

Балансова стойност на 31.12.2008	445	12626	1065	91		14227
-------------------------------------	-----	-------	------	----	--	-------

2.3. За обезпечаване на задължения на предприятието към датата на финансовия отчет са предоставени дълготрайни материални активи с балансова стойност, както следва:

<i>Дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на собственост</i>	<i>Балансова стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2008 г.</i>	<i>2007г.</i>
Машини	283	659
Общо балансова стойност:	283	659

3. Инвестиции

3.1 ПСК Детелина ООД притежава инвестиции в дъщерни предприятия, както следва:

<i>Наименование и седалище на дъщерното предприятие</i>	<i>Капитал (хил.лв.):</i>		<i>Данни от отчет на дъщерното предприятие (хил.лв.):</i>	
	<i>На дъщерното предприятие</i>	<i>В т.ч. притежаван от предприятието</i>	<i>Собствен капитал:</i>	<i>Печалба / Загуба</i>
Пътно поддържане Харманли – инв.е в размер на 237 х.лв	383	383	1134	685
Пътно поддържане Свиленград-инвест. е в размер на 325 хил.лева	277	277	825	162
Общо:-инвестиции 562 х.лв	660	660	1959	847

3.2. Предприятието притежава инвестиции в асоциирани предприятия, както следва:

<i>Наименование и седалище на асоциираното предприятие</i>	<i>Капитал (хил.лв.):</i>		<i>Данни от отчета на асоциираното предприятие (хил.лв.):</i>	
	<i>На асоциираното предприятие</i>	<i>В т.ч. притежаван от предприятието</i>	<i>Собствен капитал:</i>	<i>Печалба / Загуба</i>
Маджарово Инвест АД	50	25	50	0
Общо:	50	25	50	0

ПСК ДЕТЕЛИНА ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2008 ГОДИНА

4. Свързани лица

4.1. Предприятия, участващи в капитала на „ПСК Детелина“, дъщерни предприятия и асоциирани предприятия са:

Наименование и седалище на свързаното лице	Описание на типа свързаност
„Сева инвест“ ЕООД	Собственик на 35% от капитала
„Викинг“ ООД	Собственик на 35% от капитала
Васил Костов Василев	Собственик на 15% от капитала
Гриша Велчев Грозев	Собственик на 15% от капитала
„Пътно поддържане-Харманли“ ЕООД	Дъщерно предприятие
„Пътно поддържане-Свиленград“ ЕООД	Дъщерно предприятие
„Маджарово инвест“ АД	Асоциирано предприятие

4.2. Сделки с предприятия от група, по които „ПСК Детелина“ ООД е страна –получател:-401

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката:	Отклонение на ценовата политика от характерната справедлива стойност за съответната сделка (+/-):	Обем на сделката:		Плащания (хил.лв.):	Задължение в края на периода (хил.лв.)	
			Стойност (хил.лв.):	% от нетния обем идентични сделки:		От сделки през текущия период:	С натрупване от предходни периоди:
ПП-Харманли	СМР, матер.		280		609	107	107
ПП-Свиленград	Матер.		710		407	691	691
Общо:			990		1016	798	

4.3. Други сделки с предприятия от група, по които “ПСК Детелина” ООД е страна –доставчик:-411

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката:	Отклонение на ценовата политика от характерната справедлива стойност за съответната	Обем на сделката:		Постъпления (хил.лв.):	Вземане в края на периода (хил.лв.)	
			Стойност (хил.лв.):	% от нетния обем продажби:		От сделки през текущия период:	С натрупване от предходни периоди:

ПСК ДЕТЕЛИНА ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2008 ГОДИНА

		<i>а сделка (+/-):</i>					
ПП-Харманли	<i>СМР,материали</i>		2096		2360	27	27
ПП-Свиленград	<i>Наета техника</i>		264		280	176	176
Общо:			2360		2640	204	204

4.4.Получени аванси от предприятия от групата -412 – “Пътно подържане-Харманли” ЕООД

<i>Наименование на свързаното лице</i>	<i>Получени аванси (хил.лв.):</i>	<i>Размер на началото на периода (хил.лв.):</i>	<i>Получени аванси през периода (хил.лв.):</i>	<i>Размер в края на периода (хил.лв.):</i>
„ППХарманли”	11	11		11
Общо:	11	11		11

4.5. Получени дългосрочни кредити в с-ка. - 499 с договори за временна финансова помощ от свързани лица от групата

Предприятието е получило кредити:

<i>Наименование на свързаното лице</i>	<i>Получени кредити (хил.лв.):</i>	<i>Размер на начислените лихви (хил.лв.):</i>	<i>Лихвен процент по кредита</i>	<i>Постъпления по кредити (хил.лв.):</i>		<i>Задължение в края на периода (хил.лв.)</i>	
				<i>Главница:</i>	<i>Лихви:</i>	<i>Главница:</i>	<i>Лихви:</i>
ПП-Харманли ЕООД	250 12.11.2008	4	9%			250	4
Общо:	250	4				250	4

5. Предоставени кредити.-498 с договори за временна финансова помощ

Предприятието е предоставило кредити:

На юридически и физически лица:

<i>Наименование на свързаното лице</i>	<i>Предоставени кредити (хил.лв.):</i>	<i>Размер на начислените лихви (хил.лв.):</i>	<i>Лихвен процент по кредита</i>	<i>Постъпления по кредити (хил.лв.):</i>		<i>Вземане в края на периода (хил.лв.)</i>	
				<i>Главница:</i>	<i>Лихви:</i>	<i>Главница:</i>	<i>Лихви:</i>

ПСК ДЕТЕЛИНА ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2008 ГОДИНА

Юридически лица – с-ка 498	5112	188	Съгласно договор			5112	188
Юридически лица – дългосрочен кредит – с-ка 229	135	9				135	9
Физически лица, с-ка 498	450	32	Съгласно договор			450	32
Общо:	5962	229				5962	229

6. Свързани лица

Свързани лица с ПСК Детелина ООД са „Пътно поддържане-Хасково”ЕООД, „Пътно поддържане-Харманли”ЕООД, „Пътно поддържане –Свиленград”ЕООД, „Викинг”ООД, „Сева Инвест” ЕООД, „Маджарово Инвест”АД, „Пътстрой инженеринг”ООД.

Сделките между свързани лица не се различават по цени, които се прилагат между несвързаните лица.

7. Стоково-материални запаси

7.1. Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, представени по историческа цена към датата на годишния финансов отчет е 2415 хил.лв.

Материали 294 хил.лв.

Незавършено производство 2116 хил.лв.

Продукция 2 хил.лв.

Стоки 3 хил.лв.

7.2. Няма разликата между балансовата стойност и пазарната стойност на стоково-материалните запаси към датата на изготвяне на финансовия отчет.

8. Търговски и други вземания

Вземания	2008 г.			2007 г.		
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност		Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
1. Вземания от свързани лица	204	204		584	584	
2. Вземания от трети лица	17454	17079	375	3418	3418	
3. Вземания свързани с предоставени търговски заеми	5562	4477	1085	1135	1135	

ПСК ДЕТЕЛИНА ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2008 ГОДИНА

4. Други вземания	424	320	104	897	897	
Нетен размер на вземанията:	23644	22080	1564	6034	6043	

9. Пари и парични еквиваленти

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	2008 г.	2007 г.
Парични средства в брой в лева:	46	99
Парични средства в брой във валута:	36	137
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	1177	2338
Общо:	1259	2547

10. Данъци от печалбата

Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	Стойност (хил.лв.)	
	2008 г.	2007 г.
Облагаема печалба	2987	4080
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	299	408

11. Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	2008 г.	2007 г.
Ръководни служители	7	7
Аналитични специалисти	5	4
Техници и др. приложни специалисти	15	7
Административен персонал	11	10
Усл на населението	3	3
Квалифицирани производствени работници	26	22
Оператори на машини	64	26
Професии, неизискващи специална квалификация	45	27
Общо:	176	106

ПСК ДЕТЕЛИНА ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2008 ГОДИНА

12. Краткосрочни доходи на персонала

12.1. Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

<i>Категория персонал</i>	<i>Средносписъчен състав (брой)</i>	
	<i>2008 г.</i>	<i>2007 г.</i>
Ръководни служители		
Възнаграждения	99	45
Осигуровки	21	11
Аналитични специалисти		
Възнаграждения	47	30
Осигуровки	10	7
Техници и др.приложни специалисти		
Възнаграждения	152	54
Осигуровки	31	13
Административен персонал		
Възнаграждения	55	40
Осигуровки	11	10
Персонал зает с услуги на населението		
Възнаграждения	15	8
Осигуровки	3	2
Квалифицирани производствени работници		
Възнаграждения	178	115
Осигуровки	37	27
Оператори на машини		
Възнаграждения	559	140
Осигуровки	116	33
Професии, неизискващи специална квалификация		
Възнаграждения	242	85
Осигуровки	50	20
Общо възнаграждения	1347	517
Общо осигуровки	279	123

12.2. Неизплатени доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет.
 Дължимите суми на персонала към 31.12.2008г. са изплатени на 11.02.2009г.

ПСК ДЕТЕЛИНА ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2008 ГОДИНА

12.3. Дължими суми по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия(изминалите) отчетен период:

<i>Задължения за компенсируеми отпуски</i>	<i>Сума (хил.лв.)</i>	
	<i>2008 г.</i>	<i>2007 г.</i>
<i>В началото на периода</i>	0	0
Начислени	46	0
Изплатени	0	0
<i>В края на периода:</i>	46	0

12.4. Доходи на персонала при напускане

През отчетния период са начислени суми за доходи на персонала при напускане, поради пенсиониране – обезщетения по чл.222, ал.3 от Кодекса на труда и обезщетения за неизползван полагащ се платен отпуск по чл. 224 от Кодекса на труда.

Сума, призната като разход за доходи при напускане за периода:

<i>Категория персонал</i>	<i>Сума на разхода (хил.лв.)</i>	
	<i>2008 г.</i>	<i>2007 г.</i>
<i>Изпълнителски персонал</i>	14	11
<i>Общо:</i>	14	11

13. Лизинг

Предприятието е **наемател** по лизингови договори, в т.ч.

Финансово обвързани за придобиване на машини и транспортни средства.

Стойност на получените по лизингови договори активи:

<i>Получени активи по лизингови договори</i>	<i>Сума (хил.лв.)</i>	
	<i>2008 г.</i>	<i>2007 г.</i>
По финансов лизинг	11133	932
<i>Общо стойност на получените активи по лизингови договори:</i>	11133	932

Задължения по лизингови договори:

<i>Задължения по лизингови договори</i>	<i>Сума (хил.лв.)</i>	
	<i>2008 г.</i>	<i>2007 г.</i>
По финансов лизинг	11602	1231
<i>Всичко задължения по лизингови договори:</i>	11602	1231

Финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори:

ПСК ДЕТЕЛИНА ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2008 ГОДИНА

Финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	2008 г.	2007 г.
В началото на периода	181	51
Възникнали през периода	2062	171
Признати в текущите разходи за периода	543	41
В края на периода	1700	181

14. Търговски и други задължения

Задължения	2008 г.			2007 г.		
	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:
I. По заеми, в т.ч.						
1. Заеми от свързани лица						
В т.ч. лихви						
2. Заеми от финансови предприятия	1998			1998		
3. Търговски заеми	1200					
II. Задължения по лизингови договори	11602			1231		
III. Получени аванси от клиенти:	1617			2226		
IV. Задължения към доставчици, в т.ч.:						
1. Задължения към свързани лица	1059			834		
2. Задължения към трети лица	19846			4285		
V. Данъчни задължения в т.ч.:						
1. За корпоративен данък	299			388		
2. За данък върху добавената стойност	589			575		
3. За ДДФЛ	10			2		
4. За други данъци	38					
VI. Други задължения в т.ч	780			11		

ПСК ДЕТЕЛИНА ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2008 ГОДИНА

Задължения за дивиденди	667					
Задължения към кредитори	33					
Задължения за лихви	80					
VII. Задължения към персонала, в т.ч.:						
1. За възнаграждения	95			72		
2. За компенсируеми отсъствия	46					
VIII. Осигурителни задължения	51			24		
Всичко сума на задълженията	39230			11646		

15. Приходи

15.1. Приходи според техния характер, признати през периода:

Категория приходи	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2008 г.	2007 г.
Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:	37710	17544
СМР, зимно поддържане	37710	17544
Приходи от продажби на продукция: асфалтови смеси	5854	687
Увеличение на запасите от продукция и НП	73	1578
Разходи за придобиване на активи по СН	91	8
Други	6377	1638
Приходи от участие в пр.в група	452	232
Приходи от лихви и финансови прих., в т.ч.:	244	52
Приходи от лихви	236	52
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	8	
Обща сума на приходите:	50801	21731

15.2. Сума на отчетените приходи, които не са получени до датата на финансовия отчет:

Категория приходи	2008 г.		2007 г.	
	Приход - стойност (хил.лв.)	В т.ч. неплатен и (хил.лв.)	Приход - стойност (хил.лв.)	В т.ч. неплатени (хил.лв.)
Приходи от извършването на услуги	37710	15599	17544	3851
Приходи от продажби на продукция	5854	1480	687	151
Увеличение на запасите от продукция и НП	73		1578	
Разходи за придобиване на активи по СН	91			

ПСК ДЕТЕЛИНА ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2008 ГОДИНА

Други	6377		1638	
Приходи от участие в пр.в група	452		232	
Приходи от лихви и финансови прих.,	244	236	52	50
Обща сума на приходите:	50801	17315	21731	4052

16. Разходи

16.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	Разход - стойност (хил.лв.)			
	2008 г.	В т.ч. неплатен и към 31.12.2008 г.	2007 г.	В т.ч. неплатени към 31.12.2007г.
Намаление на запасите от прод.и НП	14			
Разходи за материали	17516		8471	4344
Разходи за услуги	17772		5543	2842
Разходи за амортизации	2461		764	
Разходи за персонала	1626	192	640	96
Други оперативни разходи	771		309	159
Балансова стойност на продадени активи	5927		1559	
Общо оперативни разходи:	46087		17286	

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

16.1.1 Разходи за материали

Разходи за материали	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2008 г.	2007 г.
Суровини и материали	15682	7597
Горива и смазочни материали	1270	642
Резервни части	377	139
Други	187	93
Общо разходи за материали	17516	8471

16.1.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2008 г.	2007 г.
Застраховки	10	15

ПСК ДЕТЕЛИНА ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2008 ГОДИНА

Данъци и такси		5
Суми по граждански договори	61	28
Транспорт	3679	2851
Суми по договори с подизпълнител	13193	2106
Комуникационни услуги		25
Текущ ремонт	9	31
Консултантски услуги		169
Наем	88	118
Разходи за одит	4	2
Други	728	193
Общо разходи за външни услуги	17772	5543

16.1.3. Разходи за персонала

Разходи за персонала	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2008г.	2007г.
Възнаграждения	1311	517
Компенсирuеми отпуски	36	
Осигуровки	269	123
Осигуровки върху компенсируеми отпуски	10	
Общо разходи за персонала	1626	640

16.1.4. Други оперативни разходи

Други оперативни разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2008г.	2007г.
Балансова стойност на продадените активи	5927	1559
Разходи за командировки	151	102
Лихви	36	
Неустойки	558	
Дарения	1	
Други разходи	25	207
Общо други оперативни разходи	6698	1868

16.1.5. Балансова стойност на продадени активи

Балансова стойност на продадени активи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2008г.	2007г.
ДМА транспортни средства	10	270

ПСК ДЕТЕЛИНА ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2008 ГОДИНА

Материали	5917	1289
Общо балансова стойност на продадени активи	5927	1559

16.2. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Категория финансови разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2008г.	2007г.
Отриц.разлики от валутни курсове	158	
Разходи за лихви	1074	148
Други финансови разходи	159	29
Общо финансови разходи:	1391	177

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

16.2.1. Разходи за лихви

Разходи за лихви	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2008 г.	2007 г.
Лихви по заеми	251	93
Лихви по лизингови договори	823	55
Общо разходи за лихви	1074	148

16.2.2. Други финансови разходи

Други финансови разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2008г.	2007г.
Такси		
Общо други финансови разходи	159	29

Събития след датата на баланса

Не сме установили такива събития, които да са настъпили след датата на баланса и които биха изисквали корекция или оповестяване във финансовия отчет за 2008 година.

Дата на съставяне: 01.03.2009 г.

Съставител: *Ливан Рогов*

(.....)

Ръководител: *Виктор*

(.....)



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Съдружниците
на "ПСК Детелина" ООД
гр.Хасково

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ПСК Детелина“ ООД гр.Хасково, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2008 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, и оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни сведения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансов отчет, който не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са уместни при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и уместна база за изразеното от нас одиторско мнение.

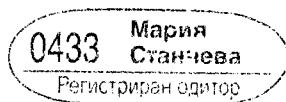
Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „ПСК Детелина“ ООД към 31 декември 2008 г., както и за неговите финансови резултати и парични потоци, за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху правни и регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл.38, пар.4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2008 г. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2008 г., изготвен в съответствие с Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Подпис:



A handwritten signature in black ink, appearing to read "Maria Stancheva".

Мария Станчева

Дата: 17.06.2009 год.

Адрес на одитора:

Димитровград, Волгоград 1- Б-2

"ПСК ДЕТЕЛИНА" ООД

към

ЕИК:

126627299

БАЛАНС

31.12.2008 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
І. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				ІІ. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
3. Други нематериални активи		4	8	ІІІ. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
Общо за група І :		4	8	ІV. РЕЗЕРВИ			
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				Общо за група ІV :			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				V. Натурална печалба / загуба от мин. години, в т.ч.:		1742	391
--- земи		445	251	--- Неразпределена печалба		1742	391
--- сгради		348	149			1742	391
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		97	102	Общо за група V :		3030	3860
3. Транспортни средства и други ДМА		12626	3181	Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		4777	4256
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане		1065	392	ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :			
Общо за група ІІ :		91	559	ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :			
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ		14227	4383	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Акции и дялове от предприятия в група		562	562	1. Задължения по лизингови договори, в т.ч.		11602	1231
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия		25		над 1 година		11602	1231
6. Други заеми		135	135	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		1998	1998
Общо за група ІІІ :		722	697	над 1 година		1998	1998
ІV. ОТСРОЧЕНИ ДАГЪЦИ		6		3. Получени аванси, в т.ч.:		1617	2226
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		14959	5088	до 1 година		1536	2206
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				над 1 година		81	20
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		19846	4285
1. Материали и суровини		294	351	до 1 година		19188	4065
2. Незавършено производство		2116	2043	над 1 година		658	220
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		5	33	5. Задължения по получени търг. заеми, в т.ч.:		1200	
--- продукция		2	15	до 1 година		1200	
--- стоки		3	18	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		1059	834
Общо по група І :		2415	2427	до 1 година		970	660

II. ВЗЕМАНИЯ				над 1 година	89	174
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	17454	3418	8. Други задължения, в т.ч.:	1908	1072	
над 1 година	375		--- други задължения, в т.ч.:	780	11	
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:	204	584	по 1 година	775		
3. Вземания, свързани с престоя на търговски, в т.ч.:	5562	1135	над 1 година	5		
над 1 година	1085	200	--- към персонала, в т.ч.:	141	72	
4. Други вземания, в т.ч.:	424	897	по 1 година	141	72	
над 1 година	104		--- осигурителни задължения, в т.ч.:	51	24	
	23644	6034	по 1 година	51	24	
III. ИЗВЕСТИЦИИ			--- данъчни задължения, в т.ч.:	936	965	
Общо по група III:			по 1 година	936	965	
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:	39230	11646	
1. Парични средства в брой	82	236	по 1 година	24797	7992	
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	1177	2338	над 1 година	14433	3643	
Общо по група IV:	1259	2574	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	81	474	
ОБЩО за РАЗДЕЛ "В":	27318	11035	по 1 година	81	474	
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	1811	253				
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	44088	16376	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)	44088	16376	
УСЛОВНИ АКТИВИ			УСЛОВНИ ПАСИВИ			

Дата на съставяне на отчета:

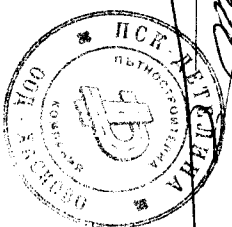
01.03.2009 г.

Съставител:

Ж. Ванчева

Ръководител:

В. Василев



0433 Мария
Станчева
РЪКОВОДИТЕЛ НА ОТДЕЛА

17.06.2009

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

"ПСК ДЕТЕЛИНА" ООД

към 31. 12. 2008 година

Е И К : 126627299

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап.от продукция и НП		14		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		43564	18231
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		35288	14014	а) Продукция		5854	687
а) суровини и материали		17516	8471	в) Услуги		37710	17544
б) външни услуги		17772	5543	2. Увеличение на зап.продукция и НП		73	1570
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		1626	640	3. Разходи за придоб.активи по СН		91	8
а) разходи за възнаграждения		1347	517	4. Други приходи, в т.ч.:		6377	1638
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		279	123	ОБЩО приходи от оперативна дейност		50105	21447
4. Разходи за амортизация и обезценка		2461	764	(1 + 2 + 3 + 4)			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		2461	764	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :		452	232
- разходи за амортизация		2461	764	- прих.от участия в предпр.от група		452	232
5. Други разходи, в т.ч. :		6698	1868	6. Приходи от други инвестиции и заеми			
а) балансова ст-ст на продадени активи		5927	1559	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:		244	52
в) други		771	309	- приходи от лихви		236	52
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		46087	17286	- полож.разл.от пром.на вал.курсове		8	
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)				Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		696	284
6. Разходи от обезценка на фин.активи				8. Загуба от обичайната дейност			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		1391	177	9. Извънредни приходи			
б) отрицат.разлики от валутни курсове		158		Общо Приходи		50801	21731
в) разходи за лихви		1074	148	(1+2+3+4+5+6+7+9)			
г) други		159	29	10. Счетоводна Загуба			
8. Печалба от обичайната дейност		3323	4268	(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
9. Извънредни разходи				11. Загуба (балансова)			
Общо Разходи		47478	17463	(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)			
(1+2+3+4+5+6+7+9)							
10. Счетоводна Печалба		3323	4268				
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)							
11. Разходи за данъци от печалбата		299	408				
12. Други данъци, алтернативни на КД		(6)					
13. Печалба (балансова)		3030	3860				
(ред 10 - ред 11 - ред 12)							
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		50801	21731	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		50801	21731

Дата на изготвяне на отчета:

01.03.2009 г.

Съставител:

Ж.Ванчева

Ръководител:

В.Василев

Заверен:
14.06.2009

М. Сивачева
0433 Мария
Станчева
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"ПСК ДЕТЕЛИНА" ООД

за 2008 год.

ЕИК:

126627299

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща печалба / загуба	ОБЩО собствен капитал
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5							391		3860	4256
1. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
2. Финансов резултат за текущия период										3030	3030
3. Разпределение на печалбата, в т.ч. :								1351		(3860)	(2509)
--- увеличения								3860		(3860)	
в т.ч. за дивиденди, намаления								(2509)			(2509)
4. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
5. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5							1742		3030	4777
Собствен капитал към края на отчетния период	5							1742		3030	4777

Дата на съставяне на отчета:

01.03.2009 г.

Съставител:

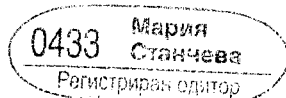
Ж. Ванчева

Ръководител:

В. Василев

Заверен:

17.06.2009



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

П.С.К. ДЕТЕЛИНА ООД
01. 01 . 2008 - 31 . 12 . 2008

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	43896	33016	10880	30542	24238	6304
Парични потоци, свързани с полож.и отриц.курсови р-ки		158	(158)			
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1484	(1484)	4	663	(659)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		9	(9)	3	1	2
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци		717	(717)		426	(426)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		388	(388)		245	(245)
Плащания при разпределения на печалби	452	1805	(1353)	232	1302	(1070)
Други парични потоци от основната дейност	167	352	(185)	581	2204	(1623)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	44515	37929	6586	31362	29079	2283
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	11	4725	(4714)	187	1387	(1200)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	11	4725	(4714)	187	1387	(1200)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1880	4857	(2977)	2149	750	1399
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.	8	171	(163)		93	(93)
Други парични потоци от финансовата дейност		47	(47)	24	37	(13)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	1888	5075	(3187)	2173	880	1293
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	46414	47729	(1315)	33722	31346	2376
Д. Парични средства в началото на периода			2574			198
Е. Парични средства в края на периода			1259			2574

Дата на съставяне на отчета:

01.03.2009 г.

Съставител:

Ж.Ванчева

Ръководител:

В.Василев

Заверил: М. Станчева

17. 06. 2009

0433 Мария Станчева
Регистриран одитор



"ПСК ДЕТЕЛИНА" ООД

ЕИК

126627299

Справка за текущите (дълготрайните) активи към

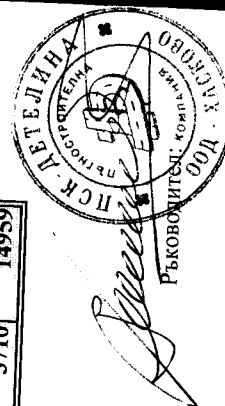
31.12.2008 г.

Редовна за текущите (дълготрайните) активи към 31.12.2008 г.																		
Показатели		Стойности на дълготрайните активи										Амортизация						Балансова
		Отчетна стойност на дълготрайните активи					последваща оценка					прооцен.					стойност	
		в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	стойност			
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																		
1. Други нематериални активи		15			15													
2. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ПП и др.																		
3. Търговска репутация																		
4. Предоставени аванси и нематер. активи изгр.																		
Обща сума I:		15			15				7	4		11						
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		259	199		458													
--- земи		149	199		348				9	4		13			13	445		
--- сгради		110			110											348		
2. Машини, производ. оборудване и апаратура		4310	11746		16056				9	4		13				97		
3. Транспортни средства, съоръжения и други ДМА		503	835	17	1321				1129	2301		3430				12626		
4. Предост. аванси и ДМА в процес на изгражд.		559	91	559	91				110	152	6	256				1065		
Обща сума II:		5631	12871	576	17926				1248	2457	6	3699				91		
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																		
1. Акции и дялове в предприятия от група		562			562													
2. Предоставени заеми на предприятия от група																		
3. Акции и дялове в асоциирани и смес. предпр.			25		25											562		
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смес. предпр.																25		
5. Дългосрочни инвестиции																		
6. Други заеми		135			135													
7. Изкупени собствени акции																		
Обща сума III:		697	25		722											135		
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАТЪЦИ																		
Обща сума IV:			6		6											6		
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV):		6343	12902	576	18669			18669	1255	2461	6	3710			3710	14959		
ЗАБЕЛЕЖКА: Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят стойностите в местната валута.																		

ЗАБЕЛЕЖКА: Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата: 01.03.2009

Съставител:

ГОДИШЕН ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА НА "ПСК ДЕТЕЛИНА" ООД ГР. ХАСКОВО ПРЕЗ 2008 ГОДИНА

"ПСК Детелина" ООД гр. Хасково е регистрирано в Хасковския окръжен съд с решение по фирмено дело № 210 от 9 май 2003 година със седалище и адрес на управление гр.Хасково, ул. „Иван Асен II" №18 с основен капитал 5000 лева.

Предмета на дейност на дружеството е подробно описан в удостоверение от 14.04.2008 г на Агенцията по вписванията. Основната дейност на фирмата включва извършване на текущ ремонт на пътища, пътни принадлежности и пътни съоръжения, строителство на канализации и водопроводи, услуги със строителни машини и производство на асфалтови смеси.

Съгласно договор за приватизационна продажба на №РД-01-321/22.12.2003г, дружеството става собственик на 100% от капитала на "Пътно поддържане – Харманли" ЕООД гр. Харманли. През м.април 2009 г. "Детелина" ООД продава 100% от капитала на дъщерното дружество „Пътно поддържане – Свиленград" ЕООД. С направените инвестиции, като собственик на предприятия за пътно поддържане, „ПСК Детелина" ООД от фирма с кратка история се превръща в компания със стабилни пазарни позиции и значителен икономически потенциал.

Капиталът на „ПСК Детелина" ООД е в размер на 5000 лева, разпределен на 100 дяла по 50 лева всеки един. Дяловете са разпределени както следва: Васил Костов Василев - 15 дяла, Гриша Велчев Грозев - 15 дяла, „Сева инвест" ЕООД - 35 дяла и „Викинг" ООД - 35 дяла.

Към 31.12.2008 г общия брой на персонала е 217 работници и служители.

Настоящият финансов отчет е одобрен от общото събрание на "ПСК Детелина" ООД с протокол от 17.03.2009г.

Настоящият доклад за дейността на дружеството за финансовата 2008г. е изготвен на основание изискванията на разпоредбите по чл.33 ал 1 от ЗС. Същият представя анализ на финансовите показатели, информация за финансовото състояние и постигнатите резултати през 2008г. и отразява достоверно състоянието и перспективите за развитие на дружеството.

ОСНОВНИ КЛИЕНТИ НА ДРУЖЕСТВОТО

Основни клиенти на дружеството са:

1. "АБ" АД
2. "Стройпроект" ООД
3. "Технопътстрой" ЕООД
4. "Пътно поддържане- Харманли" ЕООД
5. ГД Консорциум Свилен
6. ГД Консорциум Крепост
7. НАПИ

ОСНОВНИ ДОСТАВЧИЦИ НА ДРУЖЕСТВОТО

Основни доставчици на дружеството са:

1. "Вая 7" ООД
2. "Технопътстрой" ЕООД
3. "АБ" АД

4. Астра интерпроект ЕООД
5. "Трафик 2005" ООД
6. Хипо Алпе Адриа Лизинг
7. "Пътно поддържане – Хасково" ЕООД
8. "Пътно поддържане – Харманли" ЕООД
9. "Пътно поддържане – Свиленград" ЕООД

Основен доставчик на вляганите в дейността на дружеството асфалтови смеси и фракции е "АБ" АД гр.Хасково

ПРИХОДИ

През отчетния период приходите от продажба на асфалтови смеси са 5854 хил.лева, приходите от СМР за поддръжка на пътища са 37710 хил.лева и приходи от продажба на ДМА и материали са 6377 хил.лева, или общо 49941 хил.лева. Приходите през 2008 г са увеличени с 30072 хиляди лева в сравнение с 2007 година.

РАЗХОДИ

През 2008 година са направени разходи за дейността в размер на 46087 хиляди лева и са разпределени по икономически елементи както следва:

Разходи по икономически елементи	2008г. хил. лв.	отн. дял %	2007г. хил. лв.	отн. дял %
1. Разходи за материали	17516	38.01	8471	49.00
2. Разходи за външни услуги	17772	38.56	5543	32.07
3. Разходи за заплати	1347	2.92	517	2.99
4. Социални осигуровки и надбавки	279	0.61	123	0.71
5. Разходи за амортизации	2461	5.34	764	4.42
6. Други разходи	6698	14.53	1868	10.81
7. Намаление на запаси от продукция	14	0.03	0	
	46087	100	17286	100

В сравнение с 2007 година разходите са увеличени с 28801 хиляди лева. Увеличен е относителния дял на разходите за външни услуги, амортизации и други разходи (балансовата стойност на продадените активи е увеличена с 4368 хил.лева), а е намален относителния дял на разходите за материали.

ПЕЧАЛБА

За 2008 година е отчетена балансова печалба 3030 хиляди лева, а през 2007 година 3860 хиляди лева или намалението е с 830 хиляди лева.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

	2008 ХИЛ.ЛВ.	2007 ХИЛ.ЛВ.	Разлика ХИЛ.ЛВ.
1.Приходи от дейността	49941	19869	+30072
2.Увеличение на незав.п-во	73	1570	-1497
3.Разх.за придоб.активи по стоп.начин	91	8	+83
4.Общо приходи от опер.дейност	50105	21447	+28658
5.Разходи за дейността	46073	17286	+28787
6.Намаление на запаси от продукция	14		+14
7.Общо разх.за оперативна дейност	46087	17286	+28801
8.Финансови разходи	1391	177	+1214
9.Финансови приходи	696	284	+412
10.Счетоводна печалба	3323	4268	-945
11.Разходи за данъци	293	408	-109
12.Балансова печалба	3030	3860	-830

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВО – СЧЕТОВОДЕН АНАЛИЗ

	2008г.	2007г.
Коефициент за ефективност на разходите	1.08	1.12
Коефициент за ефективност на приходите	0.92	0.87

С 1 лев разходи през отчетния период са получени 1,08 лева приходи, а през 2007година 1,12 лева или в по-малко с 0,04 лева.

През 2008 година са реализирани приходи от дейността в повече в сравнение с базисния период – 30072 хиляди лева или 151.35%, а извършените разходи за дейността за същия период са увеличени с 28787 хиляди лева или 166.53%. По-големия процент на увеличение на разходите в сравнение с приходите се изразява и с незначителното намаление на коефициента за ефективност на разходите. Печалбата за същия период е намалена с 830 хиляди лева или 21.50 %.

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на предприятието. Те отразяват каква част от финансовия резултат съответства на използваните от дружеството активи или наличните пасиви и с цената на какво са постигнати.

Наименование на показателите	2008г.	2007г.	Изменение
1.Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0.06	0.19	-0.13
2.Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0.63	0.91	-0.28
3.Коеф. на рентабилност на пасивите	0.08	0.32	-0.24
4.Коеф. на капитализация на активите	0.07	0.24	-0.17

Коефициентите представени в горната таблица показват че през 2008 година за 1 лев от нетния размер на приходите от продажби е получена 0,06 лева печалба, от собствения капитал 0,63 лева, от пасивите 0,08 и от използване на реалните активи 0,07 лв. В сравнение с 2007 година коефициента на рентабилност на приходите от продажби е намален с 0.13 единици, коефициента на рентабилност на собствения капитал е намален с 0.28, коефициента на рентабилност на пасивите е намален с 0.24 и коефициента на капитализация на активите е намален с 0.17 лева.

Ликвидността показва способността на дружеството непрекъснато и в съответните размери да посреща своите платежни задължения към доставчици, персонала, държавата, да извърши своите текущи плащания към кредитори оценява възможностите за погасяване на наличните краткосрочни задължения.

Като краткосрочни задължения е възприето да се определят задълженията със срок на погасяване над една година, а като текущи задължения – със срок на погасяване до 1 година.

Наименование на показателите	2008г.	2007г.
1.Коеф. на обща ликвидност	0.7	0.95
2.Коеф. на бърза ликвидност	0.63	0.74
3.Коеф. на незабавна ликвидност	1	1.08
4.Коеф. на абсолютна ликвидност	0.05	0.32

Ликвидността на дружеството е на задоволително ниво и предполага трудности при посрещане на текущите задължения.

Показателите за финансова автономност показват до каква степен дружеството може да работи със собствени средства и доколко зависи от кредиторите, какво е съотношението между собствения и привлечения капитал.

1.Коеф. на финансова автономност	0.12	0.35
2.Коеф. на задлъжнялост	8.23	2.85

Показателите от таблицата коефициент за финансова автономност и коефициент на задлъжнялост показват, че през отчетната 2008г. дружеството значително занижава стойността на показателите от предходната година.

Дружеството финансира дейността си основно със собствен капитал и кредит от Райфайзен банк в размер на 2000 хил. лева. Значителен е размера на задълженията по лизингови договори – 11602 хил.лева.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ФИНАНСОВИЯТ ОТЧЕТ

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен към 31.12.2008 г. изготвянето му е приключило на 01.03.2009г. На 17.03.2009 година финансовият отчет е одобрен от общото събрание на съдружниците за оповестяване и за представяне на избрания от

дружеството одитор. В периода между 01.01.2008г. и 01.03.2008. не са настъпили коригиращи събития.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ГОДИНАТА И ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

През отчетния период са закупени ДМА:

Земи за 199хил.лева

Трайни насаждения 99 хил.лева

Машини и оборудване за 11746 хил. лева.

Транспортни средства за 611хил. лева

Компютърна техника за 7 хил. лева

Други ДМА за 118 хил.лева

Към 31.12.2008 година в баланса на дружеството са включени разходи за придобиване на ДМА в размер на 91 хил.лева, представляващи разходи за подпорна стена и площадка на асфалтовата база. Дружеството инвестира в машини и оборудване, необходими за производство на основните строителни материали за дейността – асфалтови смеси и фракции. Предвидено е участие в търговете за текущи ремонти, поддържане в това число и зимно поддържане на пътната мрежа на територията на цялата страна.

ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ И ОСНОВНИ РИСКОВЕ ПРЕД ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Общото събрание на съдружниците определя състоянието на дружеството като добро. Спазен е принципа за “действащо предприятие” при изготвянето на финансовия отчет.

Лихвен риск

Лихвеният риск се свързва с възможността за промяна на пазарните лихвени нива в страната. Промяната в лихвените равнища би повлияло пряко върху търсенето и предлагането на банковите кредити.

Зависимост от определен доставчик

Този риск важи особено за доставката на горива за строителните машини и горива за асфалтовото производство от “Вая 7” ООД и битум от „Астра интерпроект”ООД. Рискът относно зависимостта от определен доставчик се дължи основно на възможността от налагане на негативни за Дружеството условия по договорите (промения в цените, промения в схемите за плащане).

Фирмен риск

Основният фирмен риск за “ПСК Детелина”ООД е свързан с възможността намаляване на платежоспособното търсене на строителните услуги, предлагани от Дружеството, което би довело до неблагоприятно изменение на цените на крайния продукт (ценови риск). Евентуалните повишения в цените на материалите, използвани в производството, без да са увеличени цените на продукцията (намаление в брутните маржове в абсолютно и/или процентно изражение), могат да доведат до намаляване на рентабилността в дейността на Дружеството и забава в изпълнението на инвестиционната му програма.

Съществен ценови риск за Дружеството представлява изменението на цената на горивата.

От особена важност е управлението на вземанията и договарянето на сроковете на плащане на доставките, т.е. управление на оборотния капитал на Дружеството.

Ликвиден риск

Ползването на привлечени и/или заемни средства повишава несигурността относно навременното и пълно посрещане на всички необходими плащания за нормалното функциониране на Дружеството. С цел да се ограничат възможностите от възникване на недостатъчна ликвидност и евентуално затруднение за своевременно разплащане по съществуващи задължения, в „ПСК Детелина“ООД се издършва детайлно планиране на паричните потоци, управление на доставките и схемите за разплащане. Търговските банки, с които Дружеството поддържа добри бизнес отношения са друг източник на ликвидни средства.

Ефективност на управлението

За ефективност от управлението на дружеството съдим по степента на достигане на набелязаните цели през годината.

В технологично отношение да се намалят повредите на машините в производствения процес.

В икономическо отношение целта на дружеството е да покрива направените разходи с получените приходи и да реализира печалба.

Дружеството разплаща финансовите си задължения към работници и служители, осигурителни организации и други институции и функционира като печелившо предприятие – реализираната печалба през отчетния период е 3030 хиляди лева и в сравнение с базисния – 3860 хиляди лева е намалена с 830 хиляди лева.

Дата: 17.03.2009г.

Гл. Счетоводител:

/Живка Ванчева/



Управител:

/Васил Василев/