

Име на дружеството **"ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ - БЯЛА" ЕООД**

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за 2012 г.

ЕИК по БУЛСТАТ: **1 1 7 5 2 6 1 4 8**

Управител: **ДОБРОМИР СТЕФАНОВ ВИТАНОВ**

Съставител: **БИЛЯНА ВЕЛИКОВА**

Адрес на управление: **гр. БЯЛА, ул. СТЕФАН СТАМБОЛОВ № 84**

Адрес за кореспонденция: **гр. РУСЕ, бул. ТРЕТИ МАРТ № 29**

Дата на съставяне: **31.01.2013 г.**

Обслужваща банка: **Общинска банка АД**

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Пътно поддържане - Бяла" ЕООД, гр. Бяла
към 31.12.2012 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	506	506
I. Нематериални активи			II. Резерв от последв. оценки		
II. Дълготрайни материални активи			III. Резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	225	225	IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(821)	(383)
- земи	214	214	- непокрита загуба	(821)	(383)
- сгради	11	11	Общо за група IV:	(821)	(383)
2. Съоръжения и други	27	29	V. Текуща печалба (загуба)	(3)	(438)
3. Машини, производствено оборудване и апаратура	3	3	Общо за раздел А:	(318)	(315)
Общо за група II:	255	257	Б. Провизии и сходни задълж./я		
III. Дългосрочни финансови активи			В. Задължения		
IV. Отерочени данъци	11	11	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
Общо за раздел Б:	266	268	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I. Материални запаси			2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	46	98
1. Суровини и материали	56	56	- до 1 година	46	98
Общо за група I:	56	56	- над 1 година		
II. Вземания			3. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	577	509
1. Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.: над 1 година		9	- до 1 година	577	509
2. Други вземания, в т.ч.: над 1 година	8	8	- над 1 година		
Общо за група II:	8	17	4. Други задължения, в т.ч.:	26	50
III. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	26	50
- в брой			- над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)		1	- към персонала, в т.ч.:	2	9
Общо за група III:	0	1	- до 1 година	2	9
Общо за раздел В:	64	74	- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	1		- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	8
			- до 1 година	1	8
			- над 1 година		
			- данъчни задължения, в т.ч.:	23	33
			- до 1 година	23	33
			- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	649	657
			- до 1 година	649	657
			- над 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	331	342	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	331	342

Дата: 31.01.2013 г.

Съставител:
(Б. Великова)Ръководител:
(Д. Витанов)

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Пътно поддържане - Бяла" ЕООД, гр. Бяла
за 2012 г.

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)		Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		345	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	6	197
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч:	4	180	а) услуги		159
а) суровини и материали	1	62	б) ДМА и материали	6	38
б) външни услуги	3	118	2. Други приходи, в т.ч.:	23	12
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	6	98	- приходи от финансираня		
а) разходи за възнаграждения	5	84	Общо приходи от оперативна дейност	29	209
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	14	3. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		51
- осигуровки свързани с пенсии		9	- приходи от участия в предпр/я от група		51
4. Разходи за амортиз/я и обезценка, в т.ч.:		12	Общо финансови приходи	0	51
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и ДНА, в т.ч.:		12			
- разходи за амортизация		12			
5. Други разходи, в т.ч.:	13	52			
а) балансова ст/ст на продадените активи	2	38			
Общо разходи за оперативна дейност	23	687			
6. Разходи за лихви и други фин. разходи	9	10			
а) разходи, свързани с предпр/я от група	9				
Общо финансови разходи	9	10			
7. Печалба от обичайна дейност			4. Загуба от обичайната дейност	3	437
ОБЩО РАЗХОДИ	32	697	ОБЩО ПРИХОДИ	29	260
8. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)			5. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	3	437
9. Разходи за данъци от печалбата		1			
10. Печалба			6. Загуба (5 + ред 9 от Р. А)	3	438
ВСИЧКО	32	698	ВСИЧКО	32	698

Дата: 31.01.2013 г.

Съставител:

(Б. Великова)

Ръководител:

(Д. Витанов)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "Пътно поддържане - Бяла" ЕООД, гр. Бяла,
за 2012 г.

(ХИЛ. ЛВ.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъп- ления	Плате- ния	Нетен поток	Постъп- ления	Плате- ния	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	38	75	(37)	270	724	(454)
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		23	(23)		128	(128)
3. Платени и възстановени други данъци за дейността		10	(10)		18	(18)
4. Други парични потоци от основна дейност					1	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	38	108	(70)	270	871	(601)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Пар. потоци, свързани с получени или предоставени заеми	69		69	2	91	(89)
2. Пар. потоци от лихви, комисионни, дивиденди и др. под.					5	(5)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	69	0	69	2	96	(94)
Г. Изменение на паричните ср/ва през периода (А+Б+В)	107	108	(1)	272	967	(695)
Д. Парични средства в началото на периода	х	х	1	х	х	696
Е. Парични средства в края на периода	х	х	0	х	х	1

Дата: 31.01.2013 г.

Съставител:

(Б. Великова)

Ръководител:

(Д. Витанов)



ЕИК по БУЛСТАТ

117526148

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "Пътно поддържане - Бяла" ЕООД, гр. Бяла,
за 2012 г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	506		(383)	(438)	(315)
2. Финансов резултат за текущия период				(3)	(3)
3. Други изменения в собствения капитал			(438)	438	0
4. Салдо към края на отчетния период	506		(821)	(3)	(318)

Дата: 31.01.2013 г.

Съставител:

(Б. Великова)

Ръководител:

(Д. Витанов)



ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ

Годишния финансов отчет

за 2012 г.

на

"Пътно поддържане-Бяла" ЕООД,

гр. Бяла

I. ПРАВЕН СТАТУТ

“Пътно поддържане-Бяла” ЕООД, гр. Бяла е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано по силата на Търговския закон, с решение № 3263/2000 на Русенски окръжен съд по Ф.Д. № 1218/2000 г.

Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр. Бяла, ул. “Стефан Стамболов” № 84 и се представлява и управлява от Управител – Добромир Стефанов Витанов.

Едноличен собственик на Дружеството е “Пътно поддържане” АД, гр. Русе, БУЛСТАТ: 117609462 със седалище и адрес на управление: гр. Русе, ул. “Олимпиа Панов” № 14, к-с “Евас”, вх. Б.

Предметът на дейност на Дружеството е свързан с текущ ремонт и поддръжка на пътища, пътни принадлежности, пътни съоръжения, градски и общински комуникации и инфраструктурите около тях, зимно поддържане на пътища.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Дружеството осъществява своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското законодателство - търговско, счетоводно, данъчно и социално.

Годишният финансов отчет на дружеството за 2012 г. е съставен съобразно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), приложими към 31 декември 2012 г. Всички данни за 2012 и за 2011 са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева.

2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет по НСФОМСП изисква от ръководството да приложи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до някои от докладваните балансови активи и пасиви, както и до някои от признатите приходи и разходи за периода. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Нетекущи (дълготрайни) материални и нематериални активи

1.1. Първоначално оценяване

Класифицират се и се признават като такива, когато отговарят на изискванията на счетоводни стандарти СС 16 и 38. Стойността на отделен ДМА се признава като актив единствено, когато е вероятно предприятието да получи бъдещи икономически изгоди,

свързани с актива и стойността му може да бъде надеждно изчислена. Възприетият стойностен праг на същественост, под който активите, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 150 лева.

Първоначално всеки дълготраен актив се оценява, както следва:

а) По цена на придобиване - покупната цена (включително мита и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Преки са разходите, които са необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му.

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

в) По 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.

1.2. Последващо оценяване

След първоначалното им признаване дълготрайните материални и нематериални активи се отчитат по цена на придобиване намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценки.

1.3. Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с отделен ДМА, се капитализират в балансовата стойност на актива, само ако отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив и се очаква бъдеща икономическа изгода от актива за Дружеството, като се амортизират за остатъчния живот на свързания с тях актив.

Разходите за поддръжка и ремонт се отразяват в ОПР за периода, в който са извършени.

1.4. Амортизация

Дълготрайните материални и нематериални активи се амортизират, като последователно се прилага през отделните отчетни периоди по отношение на всички амортизируеми активи, линейният метод на амортизация в рамките на срока на годност на актива, като се има предвид тяхното физическо износване и морално остаряване във времето.

Начисляването на счетоводна амортизация започва от месеца, следващ този, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба. Начисляването на данъчна амортизация започва от началото на месеца, в който данъчният амортизируем актив е въведен в експлоатация. Не се начисляват амортизации на земите, на активите в процес

на изграждане и на временно изведените от употреба активи в резултат на консервиране. Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба.

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преразглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила перспективно, от датата на извършване на промяната.

През 2012 г. не е извършвана промяна в избрания метод на амортизация спрямо предходната. През 2012 г. няма начислени счетоводни амортизации в резултат на консервиране на дълготрайните активи поради липса на дейност на Дружеството. В тази връзка няма и начислени данъчни амортизации.

1.5. Отписване

Отписването на дълготрайните активи от Баланса се осъществява при тяхната продажба или когато активът окончателно бъде изваден от употреба, в резултат на което не се очакват никакви други икономически изгоди от него. Възникналите печалби и загуби при отписването на ДМА се включват в Отчета за приходите и разходите.

Временното извеждане от употреба на ДМА (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца. За периода на консервация на активите не се начислява амортизация. През 2012 г. са консервирани всички дълготрайни активи.

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ

BGN'000	Земни и сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Трансп. средства	Други ДА	Общо ДА
Отчетна стойност						
Към 01.01.2012	239	185	8	86	17	535
Придобити						
Отписани				5	6	11
Към 31.12.2012	239	185	8	81	11	524
Амортизация						
Към 01.01.2012	14	182	8	58	16	278
Аморт/я за годината						
Отписана амортиз.				3	6	9
Към 31.12.2012	14	182	8	55	10	269
Балансова стойност						
Към 01.01.2012	225	3	0	28	1	257
Към 31.12.2012	225	3	0	26	1	255

2. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглена стойност. В края на отчетния период стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. След направено тестване за обезценка на материални запаси до нетна реализируема стойност към датата на съставяне на Финансовия отчет, не са установени обстоятелства за наличие на такава – Дружеството счита, че разликата между балансовата стойност на материалните запаси и тяхната пазарна цена не е съществена.

3. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Няма вземания, които към датата на изготвяне на отчета да са определени като несъбираеми или трудносъбираеми, поради което не е направена обезценка.

Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят.

4. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства са оценени по номинална им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012 г.

5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основният капитал е представен по неговата номинална (балансова) стойност, съответстваща на актуалната му съдебна регистрация и е в размер на 505 880 лева, разпределен на 50588 дяла по 10 лв. всеки.

През годината не е разпределен дивидент на едноличния собственик “Пътно поддръжане” АД, гр. Русе.

6. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Към края на отчетния период се прави преглед на всички търговски задължения. Задълженията с изтекъл давностен срок се отписват, съгласно ЗЗД.

7. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През годината са извършени сделки със свързани лица, по които няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Към 31.12.2012 г. неуредените разчети със свързани лица са, както следва:

- * задължения към свързани лица - 577 хил.лв.
- * вземания от свързани лица – 0 хил.лв.

8. КОРЕКЦИЯ НА ГРЕШКИ

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции на грешки (счетоводни и несчетоводни) чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС 8.

Корекции на грешки през годината не са извършвани.

9. ПРИЗНАВАНЕ НА СТОПАНСКИТЕ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Приходите от продажби и разходите от 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.

Признаването на приходите и разходите по договори за изпълнение на СМР се извършва чрез отнасянето им към етапа на завършване на договора - дял на завършеното строителство: приходите и разходите по договора се признават за приход, съответно разход в Отчета за приходите и разходите през отчетния период, през който е извършена работата - могат да се отнесат конкретно към частта на завършената работа. Етапът на изпълнение на договора се определя като се има предвид частта на натуралното изпълнение на работата по договора съгласно акт обр. 19.

10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Разходът за данъкът в ОПР представлява сумата от текущия корпоративен данък и изменението в отсрочените данъци върху печалбата съгласно изискванията на СС 12 - Данъци от печалбата.

Текущият корпоративен данък се определя въз основа на данъчната печалба за периода като се прилага данъчната ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет – за 2012 г. данъчната ставка е определена на 10 %.

Отсрочените данъчни активи и пасиви са сумите на възстановимите/дължимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на намаляемите/облагаемите временни данъчни разлики. Временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите, получена при прилагане на данъчните правила.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи - само до степента, до която ръководството счита, че е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

За периода основните компоненти на разходите за данъци върху печалбата в хил.лв. са, както следва:

Счетоводна печалба/загуба преди данъци	(3)
Данъчни постоянни разлики – увеличение	7
Данъчни постоянни разлики – намаление	0
Данъчни временни разлики – увеличение	4
Данъчни временни разлики – намаление	0
Данъчна печалба/загуба	8
Приспадната данъчна загуба от предходни години	(8)
Данъчна печалба/загуба след приспадане	0
Данъчна ставка	10 %
Текущ КД	0
Изменение в отсрочени данъци	0
Разход за данък	0
Счетоводна печалба/загуба след данъци	(3)

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се изчисляват като се прилага предполагаемата данъчна ставка за периода, в който те ще се реализират или погасят, съгласно информацията, с която Дружеството разполага към момента на съставяне на финансовите отчети. В Баланса отсрочените данъчни активи и пасиви се представят компенсирано, тъй като подлежат на единен режим на облагане.

11. Събития, настъпили след датата на Годишния финансов отчет

Няма събития настъпили след датата, към която е изготвен ГФО, които биха довели до съществени корекции в него.

Дата: 31.01.2013 г.

Съставител:

(Б. Великова)

Ръководителят:

(инж. Д. Витанов)

