

Ефектът от промяната на приблизителната счетоводна стойност се включва в същата счетоводна статия, която и била използвана за приблизителната стойност преди това.

2.29. Оценяване по справедлива стойност

Някои от активите и пасивите на дружеството се оценяват и представят и/или само оповестяват по справедлива стойност за целите на финансовото отчитане. Такива са: а) на повтаряща се база – финансовите активи отчитани по справедлива стойност в печалба или загуба, получени банкови заеми, търговски и други вземания и задължения и други б) на неповтаряща се база – нефинансови активи като имоти, машини и съоръжения и инвестиционни имоти.

Справедливата стойност е цената, която би била получена при продажбата на даден актив или платена при прехвърлянето на пасив в обичайна сделка между пазарни участници на датата на оценяването. Справедливата стойност е изходяща цена и се базира на предположението, че операцията по продажбата ще се реализира или на основния пазар за този актив или пасив, или в случай на липса на основен пазар – на най-изгодния пазар за актива или пасива. Както определеният като основен, така и най-изгодният пазар са такива пазари, до които дружеството задължително има достъп.

Измерването на справедливата стойност се прави от позицията на предположенията и преценките, които биха направили потенциалните пазарни участници когато те биха определяли цената на съответния актив или пасив, като се допуска, че те биха действали за постигане на най-добра стопанска изгода от него за тях.

При измерването на справедливата стойност на нефинансови активи винаги изходната точка е предположението какво би било за пазарните участници най-доброто и най-ефективно възможно използване на дадения актив.

Дружеството прилага различни оценъчни техники, които биха били подходящи спрямо спецификата на съответните условия, и за които разполага с достатъчна база от входящи данни, като се стреми да е в максимална степен наличната публично наблюдаема информация и респ. – да минимизира използването на ненаблюдаема информация.

Справедливата стойност на всички активи и пасиви, които се оценяват и/или оповестяват във финансовите отчети по справедлива стойност, се категоризира в рамките на следната йерархия на справедливите стойности, а именно:

- Ниво 1 – Котирани (некоригирани) пазарни цени на активен пазар за идентични активи или пасиви;
- Ниво 2 – Оценъчни техники, при които се използват входящи данни, които са различни от директно котирани цени, но са пряко или косвено достъпни за наблюдение, вкл. когато котираните цени са обект на значителни корекции; и
- Ниво 3 – Оценъчни техники, при които се използват входящи данни, които в значителната си част са ненаблюдаеми.

За тези активи и пасиви, които се оценяват по справедлива стойност във финансовите отчети на повтаряема база, дружеството прави преценка към датата на всеки отчет дали е необходим трансфер в нивата на йерархия на справедливата стойност на даден актив или пасив в зависимост от разполагаемите и използваните към тази дата входящи данни.

За целите на оповестяванията на справедливата стойност, дружеството е групирало съответните си активи и пасиви на база тяхната същност, основни характеристики и рискове, както и на йерархичното ниво на справедливата стойност.

2.30. Политика по отношение на грешки и промени в счетоводната политика

Дружеството променя счетоводната си политика само когато:

- а) това се изисква от конкретен Стандарт или Разяснение или
- б) това води до представяне във финансовия отчет на по-надеждна и уместна информация за ефекта от операциите и сделките върху финансовото състояние, резултатите и паричните потоци (т.нар. доброволна промяна на счетоводната политика).

Промените в счетоводната политика се отразяват с обратна сила, като се коригира началното салдо на неразпределената печалба или друг засегнат елемент от капитала за предходния представен период, както и други сравнителни суми, оповестени през предходния период, така сякаш винаги се е прилагала новоприетата счетоводна политика.

Ефектът от промяна на счетоводна приблизителна оценка се признава перспективно чрез включването му в печалбата и загубата за периода на промяната, ако промяната засяга само този период или за периода на промяната и бъдещи периоди, ако промяната засяга и двата вида. Когато промяната се отнася до елемент от капитал, тя се признава чрез коригиране на балансовата стойност на свързания актив, пасив или компонент от капитала в периода на промяната.

Коригирането на съществени грешки се извършва чрез преизчисляване с обратна сила, като се преизчислят сравнителните суми за представения предходен период, в който е възникнала грешката. В случай, че грешката е възникнала преди предходния период, се преизчислява началното салдо на активите, пасивите и капитала за този период, така сякаш никога не е възниквала грешка.

При определяне нивото на същественост за третиране на една грешка дружеството изхожда от размера и характера на грешката.

2.31. Политика по отношение на Събитията след датата на Отчета за финансовото състояние

Събитията, които възникват между края на отчетния период и датата, на която финансовия отчет е утвърден за издаване биват коригиращи и некоригиращи.

Коригиращи са тези събития, които доказват условия, съществували към края на отчетния период. При наличие на коригиращи събития, дружеството коригира признатите суми или признава суми, които не са били признати.

Некоригиращи са тези събития, които са показателни за условия, възникнали след края на отчетния период. Некоригиращите събития само се оповестяват, без да се коригират вече признати суми и без да се признават допълнително суми.

Когато се получи информация след края на отчетния период относно условия, които са съществували към датата на отчета, дружеството актуализира с новата информация оповестяванията, които се отнасят до тези условия.

Предложените или декларираните след края на отчетния период дивиденди не се признават като задължение на датата на отчета.

2.32. Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и като задължение към неговия собственик в периода, в който възникне правото му да ги получи.

2.33. Свързани лица

Свързано лице е лице или предприятие, което е свързано с предприятието, което изготвя финансовите отчети, наричано отчитащо се предприятие.

а) Лице или близък член на семейството на това лице е свързано с отчитащото се предприятие, ако лицето:

- упражнява контрол или упражнява съвместен контрол върху отчитащото се предприятие;
- упражнява значително влияние върху отчитащото се предприятие; или
- е член на ключов ръководен персонал на отчитащото се предприятие или на предприятието майка на отчитащото се предприятие.

б) Дадено предприятие е свързано с отчитащо се предприятие, ако е изпълнено някое от следните условия:

- предприятието и отчитащото се предприятие са членове на една и съща група (което означава, че всяко предприятие майка, дъщерно предприятие и друго дъщерно предприятие е свързано с останалите);
- едно предприятие е асоциирано или съвместно предприятие на другото предприятие (или асоциирано, или съвместно предприятие на член от група, на която другото предприятие е член);
- и двете предприятия са съвместни предприятия на едно и също трето лице;
- дадено предприятие е съвместно предприятие на трето предприятие и другото предприятие е асоциирано предприятие на третото предприятие;
- предприятието представлява план за доходи след напускане на работа в полза на наетите лица на отчитащото се предприятие или на предприятие, свързано с отчитащото се предприятие. Ако отчитащото се предприятие само по себе си представлява такъв план, финансиращите работодатели също са свързани с отчитащото се предприятие;

„ПСК ДЕТЕЛИНА“ ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2014

- предприятието е контролирано или контролирано съвместно от лице, определено в буква а);

- лице, което упражнява контрол или упражнява съвместен контрол върху отчитащото се предприятие, упражнява значително влияние върху предприятието или е член на ключов ръководен персонал на предприятието (или на предприятието майка).

Сделките между свързани лица, в т.ч. прехвърляне на активи и/или на пасиви между тях, се осъществяват при условията на сделки между несвързани лица.

2.34. Отчет за паричния поток

Приетата политика за отчитане и представяне на паричните потоци е по прекия метод. Паричните потоци се класифицират като парични потоци от: Оперативна дейност, Инвестиционна дейност, Финансова дейност, при съблюдаване изискванията на МСС 7 „Отчети за паричните потоци“.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

- лихвите по получени кредити се включват като плащания за финансова дейност, а лихвите по предоставени кредити, като постъпления от инвестиционна дейност;

- капитализираните лихви в съответствие с МСС 23 „Разходи по заеми“ се представят като плащания за лихви за финансова дейност;

- платените дивиденди се включват като плащания за финансова дейност, а получените дивиденди – като постъпления от инвестиционна дейност.

- краткосрочно блокираните средства се третираят като парични средства и парични еквиваленти.

2.35. Отчет за промените в собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на лицевата страна на отчета: нетна печалба и загуба за периода; салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода; всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите МСС се признават директно в собствения капитал – ред „Друг всеобхватен доход“; кумулативен ефект от промените в счетоводната политика и корекциите на грешки в съответствие с МСС 8; прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците; настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал. Прилага се колонния формат, при който се осъществява равнение на началните и крайните салда за всеки елемент от собствения капитал.

2.36. Действащо предприятие

Дружеството изготвя финансов отчет на база действащо предприятие. Ръководството на дружеството прави оценка по отношение наличието на съществена несигурност, свързана със събития или условия, която може да хвърли значителни съмнения относно способността на предприятието да продължи като действащо предприятие към края на отчетния период.

Ръководството на предприятието счита, че предприятието е действащо, няма планове и намерения, нито обективни индикации за преустановяване на дейността или същественото и намаляване в обозримо бъдеще (12 месеца след датата на отчета).

3. ПРИХОДИ

	2014 г. BGN'000	2013 г. BGN'000
от стоки	129	19
от услуги	388	988
Общо приходи от оперативната дейност:	517	1 007
Стоки-фракция	129	-
Стоки-рез.части	-	19
Приходи от продажба на стоки:	129	19

„ПСК ДЕТЕЛИНА“ ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2014

Приходи от строително монтажни работи	12	310
Приходи от транспортна дейност	-	5
Приходи от услуги със строителна техника	-	1
Приходи от наем	376	672
Приходи от услуги	388	988
<i>Общо приходи от дейността:</i>	517	1 007

4. ДРУГИ ДОХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА (НЕТНО)

	2014 г. BGN'000	2013 г. BGN'000
<i>Приходи от продажба на материали</i>	-	354
<i>Отчетна стойност на продадени материали</i>	-	352
Печалба от продажба на материали	-	2
<i>Приходи от продажба на ДМА - земя</i>	20	2 554
<i>Отчетна стойност на продадени ДМА</i>	60	580
Печалба от продажба на ДМА	(40)	1 974
Приходи от застрахователни обезщетения	100	-
Приходи от уредени провизирани вземания	82	-
Приходи от отписани задължения с изтекъл давностен срок	335	39
Други доходи от дейността	9	3
Общо други доходи	486	2 018

5. ИЗМЕНЕНИЕ НА НАЛИЧНОСТИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО

	2014 г.			2013 г.		
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
	салдо	салдо		салдо	салдо	
	1.01.2014	31.12.2014	разлика	01.01.2013	31.12.2013	разлика
Готова продукция	29	29	-	29	29	-
Незавършено производство	2 455	2 455	-	2 636	2 455	(181)
Общо:	2 484	2 484	-	2 665	2 484	(181)

6. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2014 BGN'000	2013 BGN'000
<i>Разходи за суровини и материали:</i>		
Горивни и смазочни материали	-	161
Резервни части	-	7
Ел. енергия	-	1
Всичко разходи за материали:	-	169

„ПСК ДЕТЕЛИНА“ ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2014

7. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2014 BGN'000	2013 BGN'000
Подизпълнители	12	-
Ремонти	-	5
Граждански договори и хонорари	-	3
Консултански и други договори, в т.ч.:	-	26
- Правна защита	-	26
Одиторски услуги, в т.ч.	3	7
- Независим финансов одит	3	3
Застраховки	69	101
Данъци и такси за услуги	-	12
Охрана	1	-
Абонамент	1	1
Оценка ДМА	2	3
Други разходи за външни услуги	5	3
Всичко разходи за външни услуги:	93	161

8. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2014 BGN'000	2013 BGN'000
Текущи възнаграждения	47	76
Начислени суми за неползвани отпуски	-	2
Общо	47	78

	2014 BGN'000	2013 BGN'000
Вноски по социалното и здравно осигуряване	10	21
Начислени суми за осигуровки върху отпуски	-	-
Общо	10	21

9. РАЗХОДИ ЗА ОБЕЗЦЕНКА НА ТЕКУЩИ АКТИВИ

	31.12.2014 BGN'000	31.12.2013 BGN'000
<i>Обезценка на вземания - 100%, в т.ч.:</i>		
КС Логистик АД	23	-
Финтекс ООД	39	-
Телят Сали Хасан	6	88
Сева Инвест ЕООД	-	39
Страда Минерални бани	-	515
Теодор Христов Попов	-	10
ГД Дета Строй	-	1
Всичко обезценка на активи	68	653

10. ДРУГИ РАЗХОДИ

	2014 BGN'000	2013 BGN'000
<i>Други разходи</i>		
Разходи за глоби и неустойки	-	69
Разходи за лихви и санкции по държавни вземания	-	67
Разходи по изпълнително дело	22	73
		31

„ПСК ДЕТЕЛИНА“ ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2014

Лихва просрочие	-	476
Неползвано ДДС	-	2
Данък МПС	32	7
Данък сгради и такса смет	7	-
Закриване салда поради изтекъл давностен срок	54	62
Брак на незавършено производство	-	46
Брак на ДА	46	-
Други разходи	27	224
Всичко други разходи:	188	1 026

11. СЕБЕСТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИТЕ АКТИВИ

	2014	2013
	BGN'000	BGN'000
Отчетна стойност на продадени стоки	129	19
Общо:	129	19

12. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

	2014 BGN'000	2013 BGN'000
Финансови приходи, по видове:		
Приходи от лихви от дадени финансови помощи	101	23
<i>Общо:</i>	<u>101</u>	<u>23</u>

Финансови разходи, по видове:

Разходи за лихви по заеми	1 083	538
- лихви по банкови кредити	35	163
- лихви по финансови лизинги	1 046	349
- лихви за получени финансови помощи	2	26
Банкови такси и комисионни по заеми и гаранции	6	8
Общо:	1 089	546

Финансови приходи и финансови разходи, нетно

(988) (523)

13. РАЗХОД ЗА ДАЊЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2014 BGN'000	2013 BGN'000
<i>Отчет за всеобхватния доход:</i>		
Данъчна печалба/загуба за годината	-	(818)
Текущ данък върху печалбата – 10%	-	-
Отсрочени данъци върху печалбата	-	(31)
<i>Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за всеобхватния доход:</i>	-	(31)

„ПСК ДЕТЕЛИНА“ ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2014

	2014 BGN'000	2013 BGN'000
Годишна данъчна декларация		
Счетоводен финансов резултат за данъчно преобразуване	(1 639)	(1 078)
Преобразуване на счетоводния финансов резултат - увеличения	3 034	3 804
Преобразуване на счетоводния финансов резултат - намаления	(1 395)	(2 726)
Облагаема печалба	-	818
Ставка на корпоративния данък	10 %	10 %
Данък върху печалбата	-	-
Отсрочени данъци от печалбата	-	(31)
Балансова печалба за годината	<u>(1 639)</u>	<u>(1 109)</u>

- Върху намаляемите временни разлики не е признат актив по отсрочен данък към 31.12.2014г. на основание т.24 от МСС 12 „Данъци върху дохода“.
- През 2014г. няма текущи и отсрочени данъци, дебитирани /кредитирани директно в собствения капитал.
- През 2014 г. не е правена корекция в отсрочените данъци в резултат на промяна в данъчното законодателство.
- Нямало е и не се е налагало да се правят преизчисления на текущи данъци от печалбата за предходни периоди, признати през текущия период.

14. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

BGN'000

Отчетна стойност	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Компютърна техника	Транспортни средства	Стопански инвентар и други	Общо
Салдо на 1 януари 2014 г.	79	128	11 426	-	42	2 378	205	14 258
Придобити	-	-	-	100	-	-	-	100
Отписани	60	-	154	-	26	-	9	249
Салдо на 31 декември 2014 г.	19	128	11 272	100	16	2 378	196	14 109
Надрупана амортизация								
Салдо на 1 януари 2014г.	-	38	6 981	-	42	1 226	151	8 438
Начислена амортизация за годината	-	5	878	-	-	221	15	1 119
Отписана амортизация	-	-	108	-	26	-	9	142
Салдо на 31 декември 2014 г.	-	43	7 751	-	16	1 447	157	9 414
Балансова стойност към 31 декември 2014 г.	19	85	3 521	100	-	931	39	4 695

„ПСК ДЕТЕЛИНА“ ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2014

Полезен живот на ИМС

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2014	2013
Сгради	25	25
Машини и оборудване	10	10
Съоръжения	3.33	3.33
Транспортни средства	10	10
Автомобили	10	10
Стопански инвентар	6,67	6,67
Компютри и периферни устройства	2	2
Други дълготрайни активи	6,67	6,67

През 2014 г.:

- няма промяна на прилагания линеен метод на амортизация;
- не са извършвани промени в приблизителните оценки на полезния живот на активите;
- няма временно извадени от употреба ИМС;

Балансова стойност на ИМС с ограничения върху правото на собственост

	31.12.2014 BGN'000	31.12.2013 BGN'000
Машини, оборудване и апаратура	3 516	4 270
Транспортни средства	931	1 401
Земя	15	74
Сгради	71	75
Общо:	4 533	5 820

С горните активи са извършени обезпечения на задължения към НАП и Банки.
В дейността не са ползвани ИМС чужда собственост.

Отчетна стойност на напълно амортизираните ИМС

	2014 BGN'000	2013 BGN'000
Производствени машини	859	675
Компютърна техника	16	42
Автомобили	228	183
Стопански инвентар	72	54
Общо:	1 175	954

15. РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА ИМС

Вид на разходите	Балансова стойност	Извършени разходи	В т.ч.	Въведен и в експлоатация за годината	Ефект от счетоводни грешки	Балансова стойност
по обекти	към 01.01.2014 г.	за годината	за строителство (стойност)			Към 31.12.2014 г.
к.1	к.2	к.3	к.4	к.5		к.6=(к.2+к.3-к.5)
Подпорна стена асф.база	155	-	-	-	-	155

„ПСК ДЕТЕЛИНА“ ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2014

Сертифициране СПК	4	-	-	4	-	-
Земя общ.Стамболово	6	-	-	-	(6)	-
Метална констр.асфалтова база	100	-	-	100	-	-
Земя Долно черковище	2	-	-	-	(2)	-
Площадка Асфалтова база	442	-	-	-	-	442
Цистерна битумна емулсия	1	-	-	-	(1)	-
Машина за трошене на камъни	78	-	-	-	(78)	-
ОБЩО:	788	-	-	104	(87)	597

През 2014 г. е констатирана счетоводна грешка, изразяваща се в продадени преди 31.12.2013 г., неотписани от счетоводните регистри разходи за придобиване на ИМС в размер на 87 хил.лв. Същите се отписаха за сметка на непокритата загуба за минали години. Счетоводната грешка няма данъчен ефект, в т.ч. ефект върху финансовия резултат за текущия и предходния период. С оглед съпоставимост на информацията във финансовия отчет се извърши преизчисляване и рекласификация на сравнителните данни.

Към 31.12.2014 г. не са извършени авансови плащания за придобиване на ИМС.

16. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

BGN'000

Отчетна стойност

	Софтуер	Сертификат по ISO	Общо
Салдо на 1 януари 2014 г.	1	15	16
Придобити	-	4	4
Отписани	-	-	-
Салдо на 31 декември 2014 г.	1	19	20

Набрано изхвърляне

Салдо на 1 януари 2014 г.	1	15	16
Салдо на 31 декември 2014 г.	1	15	16

Балансова стойност към 31 декември 2014 г.

Полезен живот в години за основните групи нематериални активи

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи

Средна норма на полезен живот (год.)

	2014	2013
Софтуер, програмни продукти	2	2
Сертификат по ISO	3,33	3,33

През 2014 г.:

- Няма промяна на прилагания линеен метод на амортизация;
- Не са извършвани промени в приблизителните оценки на полезния живот на активите;
- Няма нематериални активи с ограничения върху правото на собственост;
- Няма поети ангажименти за придобиване на нематериални активи, включително авансови плащания;
- Няма ползвани в дейността нематериални активи – чужда собственост;
- Няма временно извадени от употреба нематериални активи;
- Дружеството не извършва изследователска и развойна дейност.

„ПСК ДЕТЕЛИНА“ ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2014

Отчетна стойност на напълно амортизираните нематериални активи

	31.12.2014 BGN'000	31.12.2013 BGN'000
Програмни продукти	1	1
Сертификати по ISO	15	15
Общо:	16	16

17. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Дългосрочните финансови активи включват:

	31.12.2014 BGN'000	31.12.2013 BGN'000
Инвестиции в дъщерни предприятия	2 063	2 063
Инвестиции в асоциирани предприятия	38	38
Общо:	2 101	2 101

Инвестиции в дъщерни предприятия

	31.12.2014 BGN'000	31.12.2013 BGN'000
„Пътно поддържане – Харманли“ ЕООД	238	238
„Пътно поддържане – Свиленград“ ЕООД	325	325
„Пътно поддържане – Хасково“ ЕООД	1 500	1 500
Общо:	2 063	2 063

Инвестиции в асоциирани предприятия

	31.12.2014 BGN'000	31.12.2013 BGN'000
„Маджарово инвест“ АД	25	25
„Антонио Кръстев“ АД	13	13
Общо:	38	38

Инвестиции в дъщерни предприятия

<i>Наименование и седалище на дъщерното предприятие</i>	31.12.2014		<i>Участие в капитала</i> 31.12.2013	
	размер - %	хил.лв. основен капитал	размер - %	хил.лв. основен капитал
„Пътно поддържане – Харманли“ ЕООД	100.00	383	100.00	383
„Пътно поддържане – Свиленград“ ЕООД	100.00	277	100.00	277
„Пътно поддържане – Хасково“ ЕООД	100.00	272	100.00	272
ОБЩО:	100.00	932	100.00	932

„ПСК ДЕТЕЛИНА“ ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2014

Наименование и седалище на асоциираното предприятие

„Маджарово инвест“ АД
 „Антонио Кръстев“ АД
ОБЩО:

		Участие в капитала	
		31.12.2013	
размер - %	31.12.2014 Стойност-хил.лв.	размер-%	Стойност-хил.лв.
50.00	25	50.00	25
5.00	2	5.00	2
-	27	-	27

Дъщерно предприятие

„Пътно поддържане – Харманли“ ЕООД
 „Пътно поддържане – Свиленград“ ЕООД
 „Пътно поддържане – Хасково“ ЕООД
ОБЩО:

		Данни от отчета на дъщерното предприятие (хил.лв.):	
		Капитал (хил.лв.):	
		В т.ч. притежаван	
На дъщерното предприятие	от предприятието	Собствен капитал:	Печалба / Загуба
383	383	(1 577)	54
277	277	(1 283)	162
272	272	(1 573)	228
932	932	(4 433)	444

На основание т.9 от Международен счетоводен стандарт 36 «Обезценка на активи», към 31.12.2014 г. е извършен тест за обезценка на инвестициите в дъщерните предприятия. За целта са възложени оценки на външен независим експерт – оценител. Видно от експертните доклади за оценка пазарната цена на дъщерните предприятия е, че балансовата стойност на инвестициите не надвишава тяхната възстановима /справедлива/ стойност, поради което същите не са обезценени.

18. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Отчетната стойност на материалните запаси, представени в отчета за финансовото състояние, е следната:

	31.12.2014 BGN'000	31.12.2013 BGN'000
Суровини и материали, в т.ч.		
Основни материали	206	217
Други материали	125	125
Общо материали	331	342
Незавършено производство, в т.ч.		
Път III-5074 Книжовник-Стамболово-Голям Извор	940	940
Път III-506 Горски извор-Светлина-Мин.бани	437	437
Път III-593 Долно Черковище-Голям извор	312	301
Бит канализация с.Ангел Войвода	79	79
Пречистваща станция Харманли	137	137
Общо незавършено производство	1 905	1 894
Продукция, в т.ч.		
Асфалтови смеси	29	29
Общо продукция	29	29
ОБЩО:	2 265	2 265

„ПСК ДЕТЕЛИНА“ ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2014

В края на отчетния период, материалните запаси на дружеството са оценени по тяхната отчетна стойност, която не е по-висока от нетната им реализируема стойност /очаквана продажна цена/.

Не са констатирани обстоятелства, които са довели до намаление на отчетната стойност на материалните запаси до нетната реализируема, поради което не са признавани разходи за обезценка.

Няма материални запаси, дадени в залог за обезпечаване на пасиви на дружеството.

19. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ТЕКУЩИ ВЗЕМАНИЯ

Вземания	31.12.2014 BGN'000			31.12.2013 BGN'000		
	Степен на ликвидност			Степен на ликвидност		
	Сума на вземането	До 12 месеца	Над 12 месеца	Сума на вземането	До 12 месеца	Над 12 месеца
I. Вземания от клиенти, в т.ч. (отчетна стойност, +):	364	364	-	856	856	-
1. Вземания от трети лица	364	364	-	856	856	-
II. Други вземания, в т.ч. (отчетна стойност, +):	1 314	1 314	-	1 618	1 618	-
1. Вземания за гаранции	3	3	-	20	20	-
2. ВФП, в т.ч. лихви	1 183	1 183	-	1 512	1 512	-
3. Вземания от подотчетни лица	4	4	-	10	10	-
4. Други	124	124	-	76	76	-
III. Обезценка на други вземания	(1 186)	(1 186)	-	(1 236)	(1 236)	-
Всичко сума на вземанията (отчетна стойност, +):	1 678	1 678	-	2 471	2 471	-
Сума на обезценка (-):	(1 186)	(1 186)	-	(1 236)	(1 236)	-
Нетен размер на вземанията:	492	492	-	1 238	1 238	-

20. ТЕКУЩИ ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Име на контрагента (само вътрешногрупови):	31.12.2014 г. BGN'000			
	отчетна стойност на краткосрочните вземания от свързани предприятия, в т.ч.:			
	предоставени		ВФП, в т.ч.	
	ОБЩО (свърз. предприятия)	от продажби	аванси	лихви
„Пътно поддръжане – Харманли“ ЕООД	341	112	-	229
„Пътно поддръжане – Хасково“ ЕООД	941	564	-	377
„Пътно поддръжане – Свиленград“ ЕООД	71	-	-	71
„Пътно поддръжане – Крумовград“ ЕООД	359	297	-	62
„Актив Билдинг Сервиз“ ЕООД	775	775	-	-
Общо:	2 487	1 748	-	739