

“ХОЛДИНГ ПЪТИЩА” АД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 30.09.2007г. /продължение/

1. Учредяване и регистрация

Холдингово дружество Пътища е акционерно дружество, регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело № 13459 от 1996 год. като Приватизационен фонд с капитал 216 000 лева.

Капиталът е разпределен в 8640 обикновени, поименни, безналични акции с номинална стойност 25 лева.

Със съдебно решение от 09.04.1998г. дружеството вписва промяна в наименованието си от “Приватизационен фонд Пътища” АД в “Холдинг Пътища” АД, произтичаща от преуреждане на дейността в съответствие с параграф 4 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за приватизационните фондове.

Със съдебно решение от 18.02.2000г. на Софийски градски съд Холдинг Пътища АД увеличава капитала си на 432 000 лева, като емитира нови 8640 бр. поименни акции с номинална стойност – 25 лв. и емисионна стойност - 30 лв.

“Холдинг Пътища” АД е публично дружество по реда на чл.110 от ЗППЦК.

Предметът на дейност на дружеството е свързан преди всичко със строителство, ремонт и поддържане на пътищата и пътните съоръжения, градските комуникации и инфраструктурите около тях, производство на всички видове строителни и инертни материали и изделия от тях.

2. Описание на значителните счетоводни политики

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на приложимите счетоводни стандарти, издадени от Международния съвет за счетоводни стандарти, приети към настоящия момент от Министерски съвет.

Дружеството води своето текущо счетоводство в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно, данъчно законодателство и правилата на Българска фондова борса и Комисия за финансов надзор.

Всички данни оповестени за 2006 и 2007 год. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева /хил.лв./

Приложенията са неразделна част от този финансов отчет

Финансов отчет към 30.09.2007г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30.09.2007г.

/продължение/

2.2.Сравнителни данни

Дружеството изготвя финансов отчет по Международни счетоводни стандарти/МСС/
за първа година през 2003.

2.3.Използване на приблизителни счетоводни оценки и предложения

Изготвянето на финансов отчет по Международни счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предложения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, както и до признатите приходи и разходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.4.Кредитни рискове

Съществуват кредитни взаимоотношения между Холдинга и дъщерните дружества – дружеството предоставя лихвени кредити на дъщерните си дружества.
За инвестиционната си дейност “Холдинг Пътища” АД е сключило договори за кредит с ПИБ АД, срещу заложен активи на дъщерни дружества и с UBS AG – Цюрих, Швейцария.

2.5.Сделки в чуждестранна валута

Сделките, извършени през периода, деноминирани в чуждестранна валута са превърнати в български лева по курса на съответната валута на датата на сделката.

Активите и пасивите, деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени по курса на Българска народна банка /БНБ/ към 30.09.2007г., която е централна банка на България. Получените от това печалби и загуби са представени в отчета за приходите и разходите.

Считано от 1 януари 1999 год. българския лев е фиксиран към общата европейска валута-ЕВРО при курс 1.95583 лева за 1 ЕВРО. БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути използвайки курса на ЕВРО към съответната валута на международните пазари.

Приложенията са неразделна част от този финансов отчет

Финансов отчет към 30.09.2007г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30.09.2007г.

/продължение/

2.6.Признаване на приходи и разходи

Оперативните приходи, оперативните разходи, както и неоперативните приходи и разходи се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост между тях.

2.7.Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация и са намалени с начислената им амортизация. Всички дълготрайни материални активи, които трайно са прикрепени към специализираните транспортни средства се отчитат като част от цената на съответния актив.

Не са установени данни за обезценки, поради което такива не са начислявани. През текущото тримесечие дълготрайните материални активи са се увеличили - дружеството е закупило транспортни средства и компютри.

2.8.Амортизация на дълготрайни активи

Дружеството начислява амортизация на дълготрайните активи, съобразно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи. Амортизация не се начислява на активите, които са в процес на доставка.

В дружеството е запазен прилаганият и в предходни периоди линеен метод на амортизиране.

През 2007 година са приложени амортизационни норми основаващи се на полезния живот на дълготрайните активи по групи както следва:

| | |
|-------------------------------------|---------|
| Машини и съоръжения | 15 год. |
| Транспортни средства /л.автомобили/ | 6 год. |
| Специализирани транспортни средства | 10 год. |
| Стопански инвентар | 7 год. |
| Компютри | 5 год. |

Приложенията са неразделна част от този финансов отчет

Финансов отчет към 30.09.2007г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30.09.2007г.

/продължение/

2.9.Инвестиции

Дългосрочните финансови активи като дялови участия в дъщерни предприятия, са оценени по себестойност в съответствие с МСС27. Ръководството счита, че няма основание за обезценка на представените инвестиции.

Към 30.09.2007 г.дъщерните предприятия на “Холдинг Пътища” АД са:

| | | |
|------------------------------------|---------------|---------|
| - “Пътинженеринг М” ЕАД | - гр.Монтана | 100.00% |
| - “Мостстройинженеринг” ЕАД | - гр.София | 100.00% |
| - “Булбер” ЕООД | - гр.София | 100.00% |
| - “Пътностроителна техника” ЕАД | - гр.София | 100.00% |
| - “Видапътстрой” ЕАД | - гр.Видин | 100.00% |
| - “Бургаспътстрой” АД | - гр.Бургас | 95.62% |
| - “Пътстрой” ЕАД | - гр.Ловеч | 100.00% |
| - “Пътно поддържане Монтана” ЕООД | - гр.Монтана | 100.00% |
| - “Пътно поддържане Севлиево” ЕООД | - гр.Севлиево | 100.00% |
| - “Пътно поддържане Враца” ЕООД | - гр.Враца | 100.00% |
| - “Пътно поддържане Ябланица” ЕООД | - гр.Ябланица | 100.00% |
| - “Пътно поддържане Оряхово” ЕООД | - гр.Оряхово | 100.00% |
| - “ПСТ – Роси” ЕООД | - гр.София | 100.00% |
| - “Софпътстрой” ЕООД | - гр.София | 100.00% |
| - “Смолян пътстрой” ЕАД | - гр.Смолян | 100.00% |
| - “Пътинженеринг ” АД | - гр.Плевен | 93.00% |

През текущото тримесечие на 2007г. Пътно поддържане Видин ЕООД се е вляло във “Видапътстрой” ЕАД.

2.10.Нетекущи вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 30.09.2007г.

Нетекущите вземания са в размер на 24 494 х.лв. и са формирани от предоставени на лизинг транспортни средства в размер на 3 х.лв. и отпуснати дългосрочни заеми на дъщерни дружества за покупка инвестиции.

Приложенията са неразделна част от този финансов отчет

Финансов отчет към 30.09.2007г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30.09.2007г.

/продължение/

2.11. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по цена на придобиване. Оценката на потреблението на материалните запаси се извършва по метода средно претеглена цена.

2.12. Текущи вземания

През текущата година “Холдинг Пътища” е сключило рамкови договори за доставка и транспорт на горива и снабдява дъщерните си дружества централизирано с тях. В групата на текущите вземания с най-голям относителен дял са вземанията от свързани лица – 29 731 х.лв., в т.ч.: по предоставени краткосрочни заеми, за горива, аванс, смр и услуги. С най-голям относителен дял от вземанията от клиенти са вземанията от Фонд “РПИ” за извършени, но неразплатени строително – монтажни работи.

2.13. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 30.09.2007г. За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и в банки.

2.14. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 30.09.2007 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 432 000 лв. Капиталът е разпределен в 17 280 обикновени, поименни, безналични акции с право на един глас.

Всяка акция дава право на един глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент и на ликвидационен дял, съразмерни с номиналната стойност на акциите.

2.15. Резерви

Премиите от емисии представляват разликата между емисионната и номиналната стойност на продадените акции.

Приложенията са неразделна част от този финансов отчет

Финансов отчет към 30.09.2007г.

“ХОЛДИНГ ПЪТИЩА” АД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30.09.2007г.

/продължение/

Целевите резерви в баланса са представени като:

- общи резерви-задължителните отчисления за фонд Резервен по Търговския закон
- допълнителни резерви-отчислени от печалбата съгласно решения на Общи събрания.

2.16. Нетекущи задължения

Некущите задължения на “Холдинг Пътища” АД са към 30.09.2007г. са в размер на 49 048 х.лв. 21 315 х.лв. по предоставен инвестиционен кредит от ПИБ АД, овърдрафт от ПИБ, в размер на 14 097 х.лв. към UBS, Швейцария –кредити в размер на 11 816 х.лв. и задължения по лиз.договори в размер на 1 820 х.лв.

През текущото тримесечие е сключен втори договор с

2.17. Текущи задължения

С най- голям относителен дял 15 019 х.лв. са задълженията към свързани предприятия, като подизпълнители по договори за смр.

Към 30.09.2007г. Холдинг Пътища АД има издадени банкови гаранции р размер на 15 042 х.лв. х.лв. х.лв.- от КТБ АД – 1 611 х.лв. и от ПИБ АД – 13 431 х.лв. по договори за смр и доставка на горива.

2.18. Сделки със свързани лица

| | вземане | задължение |
|-----------------------------|---------|------------|
| "ПСТ" ЕАД | 16 544 | 120 |
| "Бургаспътстрой" АД | 15 224 | 255 |
| Пътинженеринг М" ЕАД | 7 235 | 11 345 |
| "Видапътстрой" ЕАД | 847 | 178 |
| “Пътстрой” АД | 5 937 | 1 870 |
| “Мостстройинженеринг” ЕАД | 4 444 | |
| “Смолянпътстрой” ЕАД | 555 | |
| “Пътинженеринг” АД - Плевен | 2 434 | 1 086 |
| други | 1 005 | 165 |
| Всичко: | 54 225 | 15 019 |

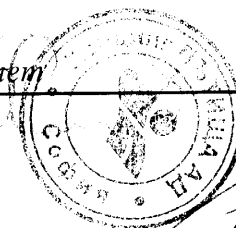
Дата: 30.10.2007г.

Гр.София

Представяващи:

Приложенията са неразделна част от този финансов отчет

Финансов отчет към 30.09.2007г.



ХОЛДИНГ ПЪТИЩА АД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 30.09.2007г.
(продължение)

3.Негекущи активи

| | Сгради | Машини и съоръжения | Транспортни ср-ва | Стопански инвентар | Компютри | Р-ди за прид. на активи | Общо |
|--|---------|---------------------|-------------------|--------------------|-----------|-------------------------|---------------|
| | хил.лв. | хил.лв. | хил.лв. | хил.лв. | хил.лв. | хил.лв. | хил.лв. |
| Отчетна стойност: | | | | | | | |
| Салдо на 1 януари 2006г. | | 3 596 | 271 | 26 | 53 | 668 | 4 614 |
| Постъпили | | | 2 319 | 3 | 5 | 10 844 | 13 171 |
| Излезли | | | | -3 | -1 | | -4 |
| Салдо на 30 септември 2007г. | | 3 596 | 2 590 | 26 | 57 | 11 512 | 17 781 |
| Натрупана амортизация: | | | | | | | |
| Салдо на 1 януари 2006г. | | 81 | 54 | 9 | 12 | | 156 |
| Амортизация за периода | | 180 | 123 | 5 | 11 | | 319 |
| Амортизация на излезлите | | | | -3 | -1 | | -4 |
| Салдо на 30 септември 2007г. | | 261 | 177 | 11 | 22 | | 471 |
| Балансова ст-ст на 31 декември 2006г. | | 3 335 | 2 413 | 15 | 35 | 11 512 | 17 310 |
| Балансова ст-ст на 01 януари 2006г. | | 3 515 | 217 | 17 | 41 | 668 | 4 458 |

Представяващи:

Дата: 30.10.2007г.

Финансов отчет към 30.09.2007г.



ХОЛДИНГ ПЪТИЩА АД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30.09.2007г.

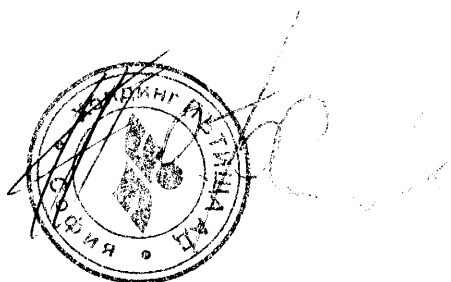
(продължение)

| 4.Дългосрочни инвестиции | | 30.09.2007 хил.лв. | 31.12.2006г. хил.лв. |
|--------------------------------------|-------------|-----------------------|-------------------------|
| В дъщерни предприятия: | | 3 130 | 3 130 |
| - "Пътинженеринг М" ЕАД | гр.Монтана | 61 | 61 |
| - "Мостстройинженеринг" ЕАД | гр.София | 110 | 110 |
| - "Булбер" ЕООД | гр.София | 200 | 200 |
| - "Пътностроителна техника" ЕАД | гр.София | 68 | 68 |
| - "Видапътстой" ЕАД | гр.Видин | 1 172 | 855 |
| - "Бургаспътстрой" АД | гр.Бургас | 84 | 84 |
| - "Пътстрой" ЕАД | гр.Ловеч | 167 | 167 |
| - "Пътно поддържане Видин" ЕООД | гр.Видин | | 317 |
| - "Пътно поддържане Севлиево" ЕООД | гр.Севлиево | 163 | 163 |
| - "Пътно поддържане Монтана" ЕООД | гр.Монтана | 300 | 300 |
| - "Пътно поддържане Враца" ЕООД | гр.Враца | 243 | 243 |
| - "Пътно поддържане Ябланица" ЕООД | гр.Ябланица | 224 | 224 |
| - "Пътно поддържане Оряхово" ЕООД | гр.Оряхово | 332 | 332 |
| - "ПСТ Роси" ЕООД | гр.София | 6 | 6 |
| - "Смолян пътстрой" ЕАД | гр.Смолян | 50 | 50 |
| - "Софпътстрой" ЕООД | гр.София | 5 | 5 |
| - "Пътинженеринг" АД | гр.Плевен | 1 360 | |
| В други предприятия: | | | |
| Всичко дългосрочни инвестиции | | 4 545 | 3 185 |

Холдинга притежава обикновени поименни акции и дружествени дялове в посочените по-горе дружества, които ръководството е класифицирало като дългосрочни, тъй като не смята да се освобождава от тях в обозримо бъдеще.

Представяващи:

Дата: 30.10.2007г.



ХОЛДИНГ ПЪТИЩА АД

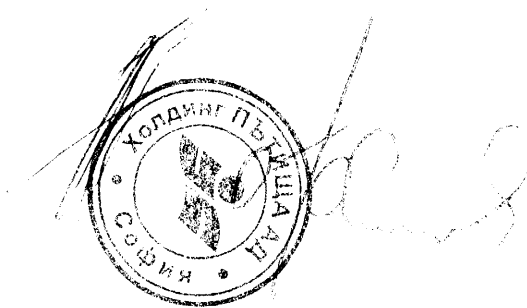
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 30.09.2007г.
(продължение)

| 5.Краткосрочни вземания | 30.06.2007г. | 31.12.2006г. |
|--|---------------------|---------------------|
| | хил.лв. | хил.лв. |
| Вземания от свързани предприятия, в т.ч.: | 18 031 | 20 396 |
| от продажби | 7 790 | 10 398 |
| други | 2 147 | 1 034 |
| заеми | 8 094 | 8 964 |
| Вземания от клиенти | 12 375 | 12 622 |
| Вземания от предоставени аванси | 1 360 | 1 207 |
| Съдебни вземания | 3 | 3 |
| Данъци за възстановяване | 318 | 256 |
| Други вземания | 42 | 42 |
| Общо краткосрочни вземания | 32 129 | 34 526 |

Представяващи:

Дата: 30.10.2007г.

Финансов отчет към 30.09.2007г.



ХОЛДИНГ ПЪТИЩА АД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30.09.2007г.

(продължение)

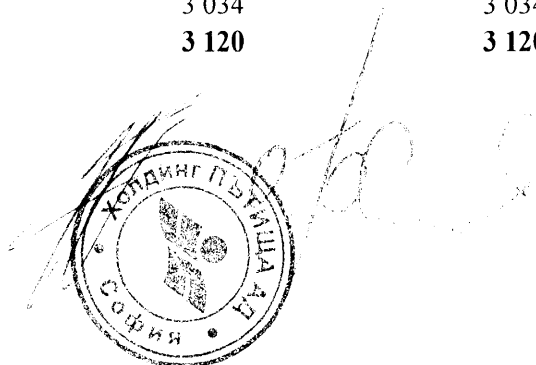
| 6.Парични средства | 30.09.2007г. | 31.12.2006г. |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| | ХИЛ.ЛВ. | ХИЛ.ЛВ. |
| Парични средства в лева | 927 | 870 |
| Парични средства във валута | 256 | 205 |
| Общо парични средства: | 1 183 | 1 075 |

| 7.Текущи пасиви | 30.09.2007г. | 31.12.2006г. |
|--|---------------------|---------------------|
| | ХИЛ.ЛВ. | ХИЛ.ЛВ. |
| Задължения към свързани предприятия, в т.ч. | 15 019 | 15 242 |
| доставени услуги | 14 149 | 14 171 |
| дивиденди | 70 | 33 |
| други | 800 | 1 038 |
| Задължения по лизингови договори | 31 | 121 |
| Задължения по търговски заеми | 20 028 | 4 583 |
| Задължения към доставчици | 5 487 | 4 299 |
| Задължения по получени аванси | 5 143 | 2 707 |
| Задължения към осигур.предприятия | | 7 |
| Задължения към персонала | | 187 |
| Провизии | 1 004 | 650 |
| Общо текущи пасиви | 46 712 | 27 796 |

| 8.Резерви | 30.09.2007г. | 31.12.2006г. |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | ХИЛ.ЛВ. | ХИЛ.ЛВ. |
| Премийни резерви | 43 | 43 |
| Резерв от последващи оценки | | |
| Целеви резерви в т.ч.: | 3 077 | 3 077 |
| Общи | 43 | 43 |
| Други | 3 034 | 3 034 |
| Всичко резерви: | 3 120 | 3 120 |

Представяващи:

Дата: 30.10.2007г.



ХОЛДИНГ ПЪТИЩА АД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 30.09.2007г. (продължение)

9. Приходи от дейността

| | 30.09.2007г. | 30.09.2006г. |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| | хил.лв. | хил.лв. |
| Нетни приходи от продажба на : | | |
| Стоки | 22 689 | 8 978 |
| Услуги | 25 152 | 10 964 |
| Други | 1 314 | 1 270 |
| Общо приходи от дейността | 49 155 | 21 212 |

10. Разходи за персонала

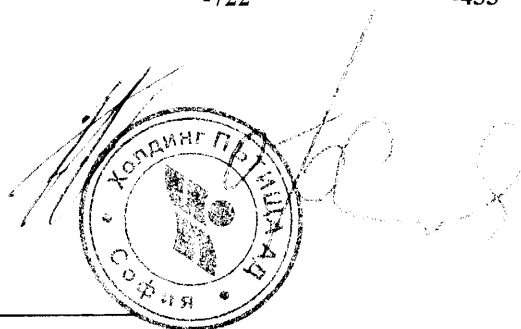
| | 30.09.2007г. | 30.09.2006г. |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| | хил.лв. | хил.лв. |
| Заплати | 337 | 188 |
| Социални осигуровки и надбавки | 61 | 28 |
| Общо разходи за персонала: | 398 | 216 |

11. Финансови приходи/разходи

| | 30.09.2007г. | 30.09.2006г. |
|---|--------------|--------------|
| | хил.лв. | хил.лв. |
| Приходи от лихви | 2 030 | 245 |
| Разходи за лихви | -2 275 | -309 |
| Положителни разлики от промяна на валутни курсове | 102 | |
| Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | -10 | -4 |
| Банкови такси и комисионни | -569 | -365 |
| Общо финансови приходи/разходи | -722 | -433 |

Представяващи:

Дата: 30.10.2007г.



Финансов отчет към 30.09.2007г.