

"ПЪТСТРОЙ ВДХ" ЕАД
гр. София

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за 2021 година

с доклад на независимия одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Пътстрой ВДХ ЕАД
към 31.12.2021г.

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)
Текуща година	Предходна година	Текуща година	Предходна година
а	1	а	1
А. Записан, но невнесен капитал		А. Собствен капитал	
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		I. Записан капитал	5 000 5 000
I. Нематериални активи		II. Резерв от последващи оценки	5 5
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и продукти	1 687	III. Резерви	
2. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		I. Други резерви	39 39
Общо за група I:	1 687	Общо за група III:	39 39
II. Дълготрайни материални активи		IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	
1. Земи и сгради, в т.ч.:	818 847	- неразмразена печалба	45 134
- земи	413 413	Общо за група IV:	45 134
- сгради	405 434	V. Текуща печалба (загуба)	3 696 1 811
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1 895 2 400	Общо за раздел А:	8 785 6 989
3. Съоръжения и други	1 727 2 300	Б. Провизии и сходни задължения	
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	89	I. Провизии, в т.ч.:	103 47
Общо за група II:	4 529 5 547	- отсрочени данъци	68 47
III. Дългосрочни финансови активи		Общо за раздел Б:	103 47
1. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	1	В. Задължения	
Общо за група III:	1	I. Получени аванси, в т.ч.:	11 619 14 191
IV. Отсрочени данъци		до 1 година	11 619 14 191
Общо за раздел Б:	6 217 7 349	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	18 181 16 189
В. Текущи (краткотрайни) активи		до 1 година	15 301 12 784
I. Материални запаси		над 1 година	2 880 3 405
1. Суровини и материали	482 293	3. Задължения към предприятия от групата, в т.ч.:	32 52
2. Продукция и стоки, в т.ч.:	58 44	до 1 година	32 52
- продукция	58 44	над 1 година	
- стоки		4. Други задължения, в т.ч.:	456 850
3. Предоставени аванси	450 3 084	до 1 година	456 850
Общо за група I:	990 3 421	- към персонала, в т.ч.:	161 139
II. Вземания		до 1 година	161 139
1. Вземания от клиенти и доставчици	5 674 1 241	- осигурителни задължения, в т.ч.:	62 58
2. Вземания от предприятия от групата	24 980 14 880	до 1 година	62 58
3. Други вземания		- данъчни задължения, в т.ч.:	233 653
Общо за група II:	30 654 16 121	до 1 година	233 653
III. Парични средства, в т.ч.:		Общо за раздел В, в т.ч.:	30 288 31 282
- в брой	1	до 1 година	27 408 27 877
- в безсрочни сметки (депозити)	1 216 11 295	над 1 година	2 880 3 405
Общо за група III:	1 217 11 296	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	
Общо за раздел В:	32 861 30 838		
Г. Разходи за бъдещи периоди	98 131		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	39 176 38 318	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	39 176 38 318

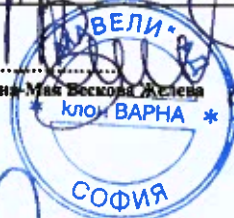
Дата на съставяне: 05.07.2022

Съставител:
Мавели АД-клон Варна-Мая Вескова Желева
* Клон ВАРНА *

Ръководител:
Райко Дамбчевски

Съгласно одиторски
доклад от 05.07.2022 г.

0243 Георги
Куюмджиев
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Пътстрой ВДХ ЕАД
за периода 01.01.2021 - 31.12.2021г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	48 151	23 582
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	40 579	17 997	а) продукция	1 572	2 457
а) суровини и материали	7 240	2 558	б) стоки	167	55
б) външни услуги	33 339	15 439	в) услуги	46 412	21 070
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	3 359	3 248	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	289	70
а) разходи за възнаграждения	2 895	2 843	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	121	4
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	464	405	4. Други приходи, в т.ч.:	849	858
- осигуровки свързани с пенсии	363	315	- приходи от финансиране	811	776
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1 201	1 065	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	49 410	24 514
а) разходи за амортизация и обезценка дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1 201	1 065	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	2	
- разходи за амортизация	1 201	1 065	- приходи от участия в предприятия от групата	2	
5. Други разходи, в т.ч.:	290	144	6. Други лихви и финансови приходи	242	8
а) балансова стойност на продадените активи	160	110	Общо финансови приходи (5+6)	244	8
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	45 429	22 454			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	114	49			
Общо финансови разходи (6)	114	49			
7. Печалба от обичайна дейност	4 111	2 019	7. Загуба от обичайна дейност	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	45 543	22 503	Общо приходи (1+2+3+4+5+6)	49 654	24 522
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	4 111	2 019	8. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
9. Разходи за данъци от печалбата	415	208			
10. Печалба (8-9)	3 696	1 811	9. Загуба (8+ред 9 от Раздел А)	0	0
Всичко (Общо разходи + 9 + 10)	49 654	24 522	Всичко (Общо приходи + 9)	49 654	24 522

Дата на съставяне: 05.07.2022

Съставител:
Мавели АД-клон Варна-Мая Весонова-Мавели

Ръководител:
Райко Дамянова Милтичкова

Съгласно одиторски
доказателства от 05.07.2022 г.

0243 Георги
Куюнджиев
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на Пътстрой ВДХ ЕАД
за 2021г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Фин. резултат от мин. години		Текуща печалба /загуба	Общо собствен капитал
				законови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	други	неразпределена печалба	непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5 000	0	5	0	0	0	39	134	0	1 811	6 989
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5 000	0	5	0	0	0	39	134	0	1 811	6 989
3. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение											0
4. Финансов резултат за текущия период										3 696	3 696
5. Разпределение на печалба, в т.ч.:								(89)		(1 811)	(1 900)
- за дивиденди								(1 900)			(1 900)
6. Салдо към края на отчетния период	5 000	0	5	0	0	0	39	45	0	3 696	8 785
7. Собствен капитал към края на отчетния период	5 000	0	5	0	0	0	39	45	0	3 696	8 785

Дата на съставяне: 05.07.2022

Съставител:
Мавели АД-клон Варна-Мая Вескова Желева

Ръководител:
Райко Дамянов Калпачков



Съгласно одиторски
заключение от 05.07.2022г.



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекния метод
на Пътстрой ВДХ ЕАД
за 2021г.

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъплени- ния	Плаща- ния	Нетен паричен поток	Постъплени- ния	Плаща- ния	Нетен паричен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци свързани с търговски контрагенти	44 904	42 968	1 936	34 959	20 846	14 113
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		3 352	(3 352)		3 219	(3 219)
Платени и възстановени данъци от печалбата		311	(311)		126	(126)
Други парични потоци от основна дейност	811		811	776		776
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	45 715	46 631	(916)	35 735	24 191	11 544
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци свързани с дълготрайни активи	8	148	(140)	84	482	(398)
Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2		2			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	10	148	(138)	84	482	(398)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0	500		500
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	9 254	15 547	(6 293)	1 912	1 912	0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	2 016	(2 015)	3	571	(568)
Плащания на задължения по лизингови договори		717	(717)		815	(815)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	9 255	18 280	(9 025)	2 415	3 298	(883)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	54 980	65 059	(10 079)	38 234	27 971	10 263
Д. Парични средства в началото на периода			11 296			1 033
Е. Парични средства в края на периода			1 217			11 296

Дата на съставяне: 05.07.2022

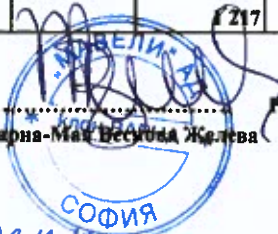
Съставител:
Мавели АД-клон Варна-Мая Веселина Желева

Г-ководител:
Райко Дамянов Калпачков

Съгласно отчетарския
Закон от 05.07.2022 г.

0243 Георги
Куюмджиев
Регистриран одитор

(Своеручен подпис)



ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишен финансов отчет за 2021 година

на ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД

гр. София

р-н Средец, бул. Цар Освободител № 6

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

ПЪТСТРОЙ БУРГАС ЕООД е основано през 2000 год. като Еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Бургаски Окръжен Съд с решение от 21.08.2000 г., вписано в регистъра на търговските дружества под № 19, том 1, стр. 110 по ф. д. № 2282/2000 г./ЕИК 102659979.

ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД е основан в резултат на преобразуване на ПЪТСТРОЙ БУРГАС ЕООД, чрез промяна на правно-организационната форма на 14.04.2021г. и е вписано в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел към Агенция по вписванията под № 20210414115444/ЕИК: 206474936.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. София, община Столична, р-н Средец, бул. "Цар Освободител" № 6.

Адресът за кореспонденция е гр. Карнобат, община Карнобат, ул. "Москва" № 26. През отчетната 2021 г. се управлява и се представлява от трима Изпълнителни директори: инж. Райко Дамянов Калпачков, инж. Живко Илиев Недев и инж. Иван Николаев Иванов.

2. Капитал

Дружеството е: **100 % - частна собственост;**

3. Предмет на дейност

През 2021 година ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД осъществява предимно дейности, свързани с текущ ремонт и поддържане на пътища, пътни принадлежности, пътни съоръжения, градски и общински комуникации и инфраструктурите около тях, зимно поддържане на пътища, всички видове услуги със строителна и друга техника, строителство и ремонт на пътни обекти, покупко-продажба на стоки или други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид, продажба на собствено производство – строителна продукция, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

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

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството (ЗС) в сила към 31.12.2021 г., дружеството е средно предприятие.

2. Отчетна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в български лева, закръглени до хиляда.

3. Счетоводни принципи

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена. През периода счетоводството на дружеството се осъществява и финансовият му отчет е съставен при съобразяване със следните принципи:

- 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.

4. Същественост, съпоставимост и сравнимост

Всички съществени пера в настоящият отчет са представени отделно. Представената информация за предходната 2020 г. е сравнима и съпоставима с информацията за текущия период.

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Дълготрайни активи

1.1. Дълготрайни материални активи

1.1.1 Даден икономически ресурс се класифицира и признава като дълготраен материален актив, ако се контролира от ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД, ако от експлоатацията му се очаква да се черпи изгода за повече от един отчетен период и ако може надеждно да се оцени. Стойностният праг на същественост, който е възприет и над който един ресурс се признава за дълготраен материален актив е 700.00 лева.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и всички преки разходи, свързани с придобиването им.

1.1.2. След първоначалното признаване, към датата на финансовия отчет, всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, образувана от покупната цена и всички свързани с придобиването разходи, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Стойността на предоставените аванси и материалните активи в процес на изграждане се оценяват по тяхната номинална стойност.

Последващите разходи по дълготрайни активи се капитализират в стойността на актива, ако водят до увеличение в повече от първоначално оценената икономическа изгода от използването на актива.

Към датата на баланса има извадени от употреба дълготрайни материални активи, както и новопридобити дълготрайни материални активи, с изключение на придобитите по финансово обвързани лизингови договори тъй както са оповестени в т. 1.1.3, раздел IV от настоящото приложение, които да са чужда собственост и да се ползват в дейността.

1.1.3. Амортизация

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

1.2. Дълготрайни нематериални активи

1.2.1 Даден икономически ресурс се класифицира и признава като дълготраен нематериален актив, ако се контролира от ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД, от експлоатацията му се очаква да се черпи изгода за повече от един отчетен период и ако може надеждно да се оцени. Стойностният праг на същественост, който е възприет и над който един ресурс се признава за дълготраен нематериален актив е 700.00 лева.

Първоначалната оценка на дълготрайните нематериални активи е по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и всички преки разходи, свързани с придобиването им.

1.2.2. След първоначалното признаване, към датата на финансовия отчет, всеки дълготраен нематериален актив се оценява по цена на придобиване, образувана от покупната цена и всички свързани с придобиването разходи, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Стойността на предоставените аванси и нематериалните активи в процес на изграждане се оценяват по тяхната номинална стойност.

1.2.3. Амортизация

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

През текущия отчетен период няма промени в амортизационните методи и норми прилагани през 2020 година.

2. Свързани лица

Свързани лица за ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД са:

“Хидрострой” АД – едноличен собственик на капитала

“Мавели” АД

“Май хоум 1 инвест” ООД

“ВИ Инвест 2021” ООД

“ВЖ Инвест” ЕООД

“Раистрой” ЕООД

“Фронтон БГ” ЕООД

“Хидрострой инвест холдинг” АД

“КРИС - 61” ООД

“Пътни строежи – Велико Търново” АД

“Астория бийч” ООД

“Водмар” ЕАД

“ВДХ” АД

“Май хоум 1” ООД

“БГ Естейт - София” ООД

“Рент а кар - СФ” ЕООД

„Борана“ ЕООД

„Ив строй“ ЕООД

“Магнолия Мениджмънт” ЕООД

“Лабиринт мениджмънт” ЕООД

„Обединение Средец 2012” ДЗЗД

„Партньори - Карнобат” ДЗЗД

“ПП Шумен” ДЗЗД

“Бетонери изделия - Варна” ЕООД

“ХВП - Ябланица” ДЗЗД

“Консорциум Калотина 2020” ДЗЗД

“ТРП Бургас 2019” ДЗЗД

Ръководството декларира, че ценовите равнища при извършване на сделки със свързани лица не се отличават от характерните ценови равнища при сделки с несвързани лица.

3. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси при покупка е доставната им

цена. Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е първа входяща, първа изходяща. Като база за разпределение на общопроизводствените разходи е възприето да се използва стойността на реализираните приходи. Към 31.12.2021 г. не е извършвана обезценка на наличните материали.

4. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната номинална стойност.

5. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични средства в брой и по разплащателни сметки в банки.

6. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се отразява в Отчета за приходите и разходите. Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила през отчетния период и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики за всички възникнали облагаеми временни разлики.

7. Доходи на персонала

В предприятието се начисляват и изплащат суми за *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 сумата на разходите по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

8. Търговски и други задължения

Търговските задължения се оценяват първоначално по стойността на тяхното възникване. Дружеството няма търговски задължения, които да стават изискуеми след по-дълъг период от време и които да трябва да се оценяват в следствие по тяхната амортизируема стойност.

Лихвените заеми и кредити се оценяват първоначално по стойността на предоставените ресурси. В следствие се оценяват по амортизируемата им стойност.

Задълженията по финансово обвързани лизингови договори, както при възникването им, така и в следствие, се оценяват по номиналната стойност на минималните лизингови плащания. При първоначалното признаване на лизинговите договори, разликата между сумата на минималните лизингови вноски и справедливата стойност на наетите активи се признава като разходи за бъдещи периоди. Тези разходи се оценяват в следствие като се амортизират чрез признаването им за лихвени плащания, съгласно приложимите лизингови схеми.

9. Приходи

Основните източници на приходи за ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД са приходът от извършени СМР и приходът от продажба на строителна продукция.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времева база, която отчита ефективния доход от актива. Лихвеният приход включва разликата между отчетната стойност на дълговото вложение и сумата му на падежа. Ефективният доход се

определя чрез лихвения процент, с който се дисконтира потокът от бъдещите парични постъпления, очаквани през срока на ползване на актива, до сумата на началната отчетна стойност на актива.

10. Договори за строителство

Предприятието е предприемач по договори за строителство.

Сумата на приходите по договорите, признати като приход през отчетния период е в размер на 45 681 хил.лв.

Начинът, използван за определяне на приходите по всеки договор, признати през отчетния период е чрез отнасянето им към етап на завършване на съответния договор - метод "дял на завършено строителство".

За определяне на етапа на завършеност на договорите в процес на изпълнение се прилага: количествени разчети за извършената работа.

Към 31.12.2021г. дружеството има договори за строителство в процес на изпълнение.

11. Провизии

Към 31.12.2021г. в перата "Задължения към персонала" и "Осигурителни задължения" са включени задължения по неизползвани компенсируеми отпуски на персонала. Сумите на същите са представени в раздел IV, т.7.2.2 от настоящото приложение.

В стойността на задълженията по концесионни договори е включена сума за провизия за рекултивация на терените в размер на 1 362 хил. лв.

Към 31.12.2021г. в „Провизии“ са включени отсрочени данъци и провизии по съдебни дела, оповестени в раздел IV, т. 9 от приложението.

IV. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни активи

Движението на дълготрайните активи в хил. лв. към 31.12.2021г.:

ПОКАЗАТЕЛ	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (4-8)
	в начало-то на периода	на постъп-лите през периода	на излезли-те през периода	в края на периода (1+2-3)	в начало-то на периода	начисле-на през периода	отписана през периода	в края на периода (5+6-7)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Нематериални активи									
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подни права и активи	2 253			2 253	502	64		566	1 687
2. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	50		50	0				0	0
Общо за група I:	2 303	0	50	2 253	502	64	0	566	1 687
II. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 125	0	0	1 125	278	29	0	307	818

ПОКАЗАТЕЛ	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (4-8)
	в начало-то на периода	на постъп-лите през периода	на излезли-те през периода	в края на периода (1+2-3)	в начало-то на периода	начисле-на през периода	отписана през периода	в края на периода (5+6-7)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
- земи	413			413				0	413
- сгради	712			712	278	29		307	405
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	6 198	2		6 200	3 798	507		4 305	1 895
3. Съоръжения и други	6 835	33	26	6 842	4 535	601	21	5 115	1 727
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	0	89		89				0	89
Общо за група II:	14 158	124	26	14 256	8 611	1 137	21	9 727	4 529
III. Дългосрочни финансови активи									
1. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	1			1				0	1
Общо за група III:	1	0	0	1	0	0	0	0	1
IV. Отсрочени данъци				0				0	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	16 462	124	76	16 510	9 113	1 201	21	10 293	6 217

1.1. Дълготрайни материални активи

1.1.1. Амортизационни норми, съгласно очакваните срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи:

Видове ДМА	Амортизационна норма
	2021г.
Сгради	4 %
Съоръжения	4 %
Машини и оборудване	30 %; 10%
Транспортни средства, без автомобили	10 %
Автомобили	25 %
Офис оборудване	15 %
Компютри и периферни за тях устройства	50 %

През текущият отчетен период няма промени в амортизационните методи и норми прилагани през 2020г.

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

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	2021 г.	2020 г.
Компютърна техника	29	21
Машини и оборудване	3 060	2 975
Автомобили, Офис оборудване, ДМА (други)	2 663	2 404
Общо отчетна стойност:	5 752	5 400

1.1.3. В дейността си предприятието използва дълготрайни материални активи, върху които не притежава право на собственост.

Към датата на финансовия отчет балансовата стойност на ползваните в дейността чужди дълготрайни материални активи е както следва:

Ползвани в дейността чужди дълготрайни материални активи	Балансова стойност (хил.лв.)	
	2021 г.	2020 г.
Машини и съоръжения	877	1 121
Автомобили (други)	273	678
Общо:	1 150	1 799

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

Дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на собственост	Балансова стойност (хил.лв.)	
	2021 г.	2020 г.
Земи	179	179
Сгради	320	343
Съоръжения	1 137	1 219
Машини и оборудване	780	931
Общо балансова стойност:	2 416	2 672

1.2. Дълготрайни нематериални активи

1.2.1. Амортизационни норми, съгласно очакваните срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи:

Видове ДНА	Амортизационна норма
	2021г.
Програмни продукти	33 %
Концесионни права – кариера Футула	2.86 %

1.2.2. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи по групи:

Дълготрайни нематериални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	2021 г.	2020 г.
Програмни продукти	4	4
Общо отчетна стойност:	4	4

2. Свързани лица

2.1. Дружество майка

Дружеството, притежаващо акциите на ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД е:

Наименование и седалище на свързаното лице	Описание на типа свързаност
ХИДРОСТРОЙ АД, гр. София, бул. "Цар Освободител" № 6	Собственик, притежаващ 100 % от акциите на дружеството

2.1.1. Извършени сделки с "ХИДРОСТРОЙ" АД - собственик, по които ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД е страна – получател:

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката:	Ст-ст на сделката с вкл. ДДС		Задължение в края на периода /хил. лв./	
		2021г.	2020г.	2021г.	2020г.
Хидрострой АД	СМР	5	-	5	-
Хидрострой АД	Транспорт и строителна механизация	3	5	-	-
Хидрострой АД	Наем на складова база и МПС	2	3	-	-
Хидрострой АД	Други услуги /лабораторни проби, консултантски услуги и др./	162	33	20	2
Хидрострой АД	ГСМ	98	4	-	-
Хидрострой АД	Материали за строителство	111	45	7	-
Хидрострой АД	Материали за производство	-	41	-	-
Хидрострой АД	Новозакупени ДМА	1	312	-	-
Хидрострой АД	Договор за сублизинг	50	49	-	50
ОБЩО:		432	492	32	52

2.1.2. Извършени сделки с "ХИДРОСТРОЙ" АД - собственик, по които ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД е страна – доставчик:

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката:	Ст-ст на сделката с вкл. ДДС		Вземане в края на периода /хил. лв./	
		2021г.	2020г.	2021г.	2020г.
Хидрострой АД	Предоставен заем	2 000	900	2 000	-
Хидрострой АД	Лихви по предоставен заем	1	3	1	-
Хидрострой АД	Транспорт и строителна механизация	-	2	-	-
Хидрострой АД	Наем на МПС	-	4	-	-
Хидрострой АД	Други услуги	15	-	-	-
Хидрострой АД	ГСМ	1	2	-	-
Хидрострой АД	Други материали	3	6	-	-
Хидрострой АД	Предоставен аванс за доставка на материали	65	-	17	-
ОБЩО:		2 085	917	2 018	0

2.2. Асоциирани и смесени предприятия

Към 31.12.2021 г. ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД има участия в смесени предприятия, както следва:

Наименование на предприятието	2021 година		2020 година	
	процентно участие	реализирана печалба/загуба от участието (в хил.лв.)	процентно участие	реализирана печалба/загуба от участието (в хил.лв.)
Пътстрой Карнобат-Консорциум ДЗЗД - закрит през 2021	40 %	2	40 %	0
Бургас Еко Депо 2012 ДЗЗД - закрит през 2021	49.50 %	0	49.50 %	0
Партньори – Карнобат ДЗЗД	50 %	0	50 %	0
Обединение Средец 2012 ДЗЗД	20 %	0	20 %	0
Консорциум Пътно Поддържане Бургас 2014 ДЗЗД - закрит през 2021	34 %	0	34 %	0
ПП Шумен ДЗЗД	50 %	0	50 %	0
ХВП Ябланица ДЗЗД	20 %	0	20 %	0
КОЛЕУС ДЗЗД - закрит през 2021	90 %	0	90 %	0
Консорциум Калотина 2020 ДЗЗД	49 %	0	49 %	0
ТРП БУРГАС 2019 ДЗЗД	25 %	0	25 %	0

2.3. Извършени сделки със свързани лица, различни от собственика на капитала:

Наименование на лицето	Вид на сделката:	Стойност на сделката с вкл. ДДС:		Вземане в края на периода (хил.лв.)		Задължение в края на периода (хил.лв.)	
		2021г.	2020г.	2021г.	2020г.	2021г.	2020г.
Мавели АД	Счетоводни услуги	100	58	-	-	-	-
Мавели АД	Наем на ДМА	17	-	-	-	-	-
Виктор Великов Желев	Предоставен заем	8 450	-	4 158	-	-	-
Виктор Великов Желев	Лихви по заеми	234	-	234	-	-	-
ВДХ АД	СМР по договор с подизпълнител	2 583	68	-	-	-	-
ВДХ АД	ГСМ	1	-	-	83	-	-
ВДХ АД	Материали за строителство	-	9	-	71	-	-
ВДХ АД	Транспорт и строителна механизация	-	4	-	4	-	-
ВДХ АД	СМР по договор с възложител	-	-	-	85	-	-
ВДХ АД	Придобиване на ДМА	-	2	-	2	-	-
ВДХ АД	Наем на МПС	1	-	-	-	-	-
Рент а кар-СФ ЕООД	Наем на МПС	37	70	-	-	-	-
Консорциум пътно поддържане Бургас 2014 ДЗЗД	СМР по договор с възложител	-	858	-	-	-	-

Наименование на лицето	Вид на сделката:	Стойност на сделката с вкл. ДДС:		Вземане в края на периода (хил.лв.)		Задължение в края на периода (хил.лв.)	
		2021г.	2020г.	2021г.	2020г.	2021г.	2020г.
ПП Шумен ДЗЗД	СМР по договор с възложител	6 780	3 555	4 026	3 079	-	-
ПП Шумен ДЗЗД	Застраховки	-	6	-	-	-	-
ПП Шумен ДЗЗД	Наем на сгради	2	3	-	-	-	-
ТРП Бургас 2019 ДЗЗД	Административни услуги	15	10	-	-	-	-
ТРП Бургас 2019 ДЗЗД	Наем на сгради	1	-	-	-	-	-
ТРП Бургас 2019 ДЗЗД	СМР по договор с възложител	25 037	16 105	14 544	11 556	-	-
Общо:		43 258	20 748	22 962	14 880	0	0

3. Стоково-материални запаси

3.1. Отчетна стойност на стоково-материалните запаси, оценени по първа входяща-първа изходяща към датата на годишния финансов отчет по видове:

По видове СМЗ	Стойност към 31.12.2021 г.	Стойност към 31.12.2020 г.
Горива и смазочни материали	58	38
Резервни части	25	25
Материали за производство и строителство	399	230
Фракции	58	44
Стоки	-	-
Предоставени аванси	450	3 084
Общо :	990	3 421

4. Търговски и други вземания

Вземания	2021 г.			2020 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
I. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	5 674	5 674	-	1 241	1 241	-
1. Вземания от клиенти	5 674	5 674	-	1 241	1 241	-
II. Вземания от предприятия в групата	24 980	24 980	-	14 880	14 880	-
II. Други вземания	-	-	-	-	-	-
1. Вземания от гаранции	-	-	-	-	-	-
2. Вземания от персонал	-	-	-	-	-	-
3. Други краткосрочни вземания	-	-	-	-	-	-
Всичко сума на вземанията:	30 654	30 654	-	16 121	16 121	-

5. Пари и парични еквиваленти

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

Компонент:	Сума (хил. лв.)	
	2021 г.	2020 г.
Парични средства в брой:	1	1
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	1 216	11 295
Общо:	1 217	11 296

6. Данъци от печалбата

6.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	Стойност (хил. лв.)	
	2021 г.	2020 г.
Счетоводна печалба:	4 111	2 019
Облагаема печалба:	3 696	1 811
Ставка на корпоративния данък	10 %	10 %
Данък върху печалбата, в т.ч.:	(415)	(208)
- текущ данък	(394)	(178)
- отсрочен данък	(21)	(30)

6.2. Движение на активи и пасиви по отсрочени данъци

Компонент:	Временна разлика (хил. лв.)	Данъчна ставка	Сума на актива по отсрочен данък (хил. лв.)	Сума на пасива по отсрочен данък (хил. лв.)
Салдо на 01.01.2021 г., в т.ч.:	3 848	x	169	216
- компенсиреми отпуски	5	10 %	1	-
- неплатени доходи на физически лица	95	10 %	9	-
- разлика между счетоводна и данъчна амортизируема стойност	2 157	10 %	-	216
- провизии за рекултивация	1 391	10 %	139	-
- обезценка на финансови активи	200	10 %	20	-
Възникнали и признати през 2021 г., в т.ч.:	(245)	x	(23)	(2)
- компенсиреми отпуски	(1)	10 %	(1)	-
- неплатени доходи на физически лица	2	10 %	1	-
- разлика между счетоводна и данъчна амортизируема стойност	(17)	10 %	-	(2)
- провизии за рекултивация	(29)	10 %	(3)	-

- обезценка на финансови активи	(200)	10 %	(20)	-
Салдо на 31.12.2021 г., в т.ч.:	3 603	x	146	214
- компенсиреми отпуски	4	10 %	-	-
- неплатени доходи на физически лица	97	10 %	10	-
- разлика между счетоводна и данъчна амортизируема стойност	2 140	10 %	-	214
- провизии за рекултивация	1 362	10 %	136	-
- обезценка на финансови активи	-	10 %	-	-

7. Доходи на персонала

7.1. Средносписъчен брой на персонала:

<i>Персонал</i>	<i>Средносписъчен състав (брой)</i>	
	<i>2021 г.</i>	<i>2020 г.</i>
Управленски персонал	5	5
Специалисти	1	2
Техници и приложни специалисти	7	8
Помощен и административен персонал	4	4
Персонал зает с услуги за населението и охрана	-	-
Квалифицирани работници	5	4
Машинни оператори и монтажници	62	58
Персонал без специална квалификация	38	35
Общо:	122	116

7.2. Краткосрочни доходи на персонала

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

<i>Персонал</i>	<i>Сума (хил.лв.)</i>	
	<i>2021 г.</i>	<i>2020 г.</i>
Възнаграждения	2 895	2 843
Осигуровки	464	405
Общо:	3 359	3 248

7.2.2. Неизплатени доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет.

<i>Категория персонал</i>	<i>Сума (хил.лв.)</i>	
	<i>2021 г.</i>	<i>2020 г.</i>
Възнаграждения за месец Декември	158	132
Депонирани заплати	-	3
Компенсиреми отпуски	3	4
Осигуровки	61	57
Осигуровки върху компенсиреми отпуски	1	1
Общо:	223	197

8. Лизинг

Предприятието е наемател по финансово обвързани лизингови договори, за придобиване на машини, съоръжения и автомобили.

8.1. Стойност на получените по лизингови договори активи:

<i>Получени активи по лизингови договори</i>	<i>Сума (хил.лв.)</i>	
	<i>към 31.12.2021г.</i>	<i>към 31.12.2020г.</i>
Колесен асфалтополагач BOMAG BF 300 P B 07375	-	228
Комбиниран багер-товарач JCB 3CX B 07568	-	108
Челен товарач JCB 455ZH B 07562-сублизинг	-	223
Полуремарке Wielton NJ3 B 23-69 EH	84	84
Товарен автомобил Дачия Докер B 44-72 BP	22	22
Товарен автомобил МАН CB 14-99 MB	191	191
Товарен автомобил МАН CB 15-01 MB	191	191
Товарен автомобил МАН CB 15-20 MB	191	191
Специален автомобил Форд Карго B 33-78 HH с пясъкоразпръсквач	210	210
Специален автомобил Форд Карго B 33-81 HH с пясъкоразпръсквач	210	210
Специален автомобил Форд Карго B 33-83 HH с пясъкоразпръсквач	210	210
Специален автомобил Форд Карго B 33-92 HH с пясъкоразпръсквач	210	210
Товарен автомобил Дачия Докер CB 72-36 HM	23	23
Колесен багер JCB JS 145 W TAB B 09192	166	166
Полуремарке Wielton NJ3 B 34-65 EH	85	85
Челен товарач HYUNDAI HL 757-9A C 11132, нов номер B 09515	161	161
Мобилна челюстна трошачка METSO LOKOTRACK LT106 B 10238	704	704
Колесен багер JCB JS175 с хидравличен чук HM120T B 10294	251	251
Общо стойност на получените активи по лизингови договори:	2 909	3 468

8.2. Задължения по лизингови договори:

<i>Задължения по лизингови договори</i>	<i>Сума (хил.лв.)</i>	
	<i>към 31.12.2021г.</i>	<i>към 31.12.2020г.</i>
Колесен асфалтополагач BOMAG BF 300 P B 07375	-	32
Комбиниран багер-товарач JCB 3CX B 07568	-	22
Челен товарач JCB 455ZH B 07562-сублизинг	-	46
Полуремарке Wielton NJ3 B 23-69 EH	13	29
Товарен автомобил Дачия Докер B 44-72 BP	5	9
Товарен автомобил МАН CB 14-99 MB	54	86
Товарен автомобил МАН CB 15-01 MB	54	86
Товарен автомобил МАН CB 15-20 MB	54	86
Специален автомобил Форд Карго B 33-78 HH с пясъкоразпръсквач	86	119
Специален автомобил Форд Карго B 33-81 HH с пясъкоразпръсквач	86	119

Задължения по лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	към 31.12.2021г.	към 31.12.2020г.
Специален автомобил Форд Карго В 33-83 НН с пясъкоразпръсквач	86	119
Специален автомобил Форд Карго В 33-92 НН с пясъкоразпръсквач	86	119
Товарен автомобил Дачия Докер СВ 72-36 НМ	10	13
Колесен багер JCB JS 145 W TAB В 09192	77	105
Полуремарке Wielton NJ3 В 34-65 ЕН	39	53
Член товарач HYUNDAI HL 757-9A С 11132, нов номер В 09515	69	103
Мобилна челюстна трошачка METSO LOKOTRACK LT106 В 10238	497	609
Колесен багер JCB JS175 с хидравличен чук HM120T В 10294	194	236
Всичко задължения по лизингови договори:	1 410	1 991

9. Провизии

Провизии	Сума (хил.лв.)	
	2021 г.	2020 г.
Отсрочени данъци	68	47
Провизии – съдебни дела	35	-
Общо:	103	47

10. Търговски и други задължения

Задължения	2021г.			2020 г.		
	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми до 1 г. (хил.лв.)	В т.ч. изискуеми над 1 г. (хил.лв.)	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми до 1 г. (хил.лв.)	В т.ч. изискуеми над 1 г. (хил.лв.)
I. Дългосрочни задължения	2 880	-	2 880	3 405	-	3 405
1. Финансов лизинг	930	-	930	1 410	-	1 410
В т.ч. лихви	19	-	19	38	-	38
2. Концесия Футула	1 950	-	1 950	1 995	-	1 995
3. Задължения към финансови предприятия	-	-	-	-	-	-
4. Задължения към свързани предприятия - сублизинг	-	-	-	-	-	-
II. Краткосрочни задължения	27 408	27 408	-	27 877	27 877	-
1. Финансов лизинг	480	480	-	534	534	-
В т.ч. лихви	19	19	-	27	27	-
2. Концесия Футула	45	45	-	43	43	-
3. Задължения към доставчици	14 776	14 776	-	12 207	12 207	-
4. Задължения към свързани предприятия	32	32	-	52	52	-
5. Задължения към доставчици по аванси	11 619	11 619	-	14 191	14 191	-

Задължения	2021г.			2020 г.		
	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми до 1 г. (хил.лв.)	В т.ч. изискуеми над 1г. (хил.лв.)	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми до 1 г. (хил.лв.)	В т.ч. изискуеми над 1г. (хил.лв.)
6. Задължения към персонала	161	161	-	139	139	-
7. Данъчни задължения в т.ч.:	233	233	-	653	653	-
7.1. Данък върху добавената стойност	61	61	-	545	545	-
7.2. Други данъци	172	172	-	108	108	-
8. Задължения към осигурителни предприятия, в т.ч.:	62	62	-	58	58	-
8.1. Социално осигуряване	48	48	-	45	45	-
8.2. Здравно осигуряване	14	14	-	13	16	-
9. Други задължения	-	-	-	-	-	-
Всичко сума на задълженията:	30 288	27 408	2 880	31 282	27 877	3 405

11. Приходи:

Сумата на признатите приходи през 2021 г. е както следва:

Икономическа същност на приходите	Сума на признатия приход (хил. лв.)
Нетни приходи от продажба на продукция	1 572
Нетни приходи от продажба на стоки	167
Нетни приходи от продажба на услуги	46 412
Увеличение на запасите от продукция	289
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	121
Други приходи	849
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	2
Други лихви и финансови приходи	242
Всичко приходи:	49 654

Приходи според техния характер, признати през периода:

11.1. Приходи от продажби на продукция

Приходи от продажба на продукция	Приход – стойност (хил.лв.)	
	2021 г.	2020 г.
Плътна асфалтова смес	421	816
Неплътна асфалтова смес /биндер/	394	693
Битумизирана асфалтова смес	124	317
ВСМ	7	11
Фракции	626	620
Пакелаж	-	-
Общо приходи от продажба на продукция:	1 572	2 457

11.2. Приходи от продажби на стоки:

<i>Приходи от продажба на стоки</i>	<i>Приход – стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2021 г.</i>	<i>2020 г.</i>
Пътен битум	15	1
Фракции	4	9
Строителни материали	-	3
ГСМ	148	42
Общо приходи от продажба на стоки:	167	55

11.3. Договори за строителство

Общата сума на приходите по договори за строителство за 2021 г. е представена в отчета за приходите и разходите в перото “Приходи от продажба на услуги” и е в размер на 45 681 хил. лв. Към 31.12.2021 г. фактически свършената работа по договори за строителство, които към края на отчетния период са в процес на изпълнение, е актувана.

11.4. Други приходи

<i>Други приходи</i>	<i>Приход – стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2021 г.</i>	<i>2020 г.</i>
Приходи от финансираня	811	776
Приходи от продажба на дълготрайни активи	6	70
Други приходи	32	12
Общо други приходи:	849	858

11.5. Приходи от лихви

<i>Приходи от лихви</i>	<i>Приход – стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2021г.</i>	<i>2020г.</i>
По предоставени заеми	242	8
По банкови депозити	-	-
Общо приходи от лихви:	242	8

11.6. Приходи според клиентите, признати през периода:

<i>Категория</i>	<i>Приход – стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2021 г.</i>	<i>2020 г.</i>
Приходи от реализация на свързани лица	28 404	18 573
Приходи от реализация на трети лица	19 747	5 009
Обща сума на приходите:	48 151	23 582

12. Разходи:

Сумата на признатите разходи през 2021 г. е както следва:

<i>Икономическа същност на разходите</i>	<i>Сума на признатия разход (хил. лв.)</i>
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-
Разходи за суровини и материали	(7 240)
Разходи за външни услуги	(33 339)
Разходи за възнаграждения	(2 895)
Разходи за осигуровки	(464)
Разходи за амортизация	(1 201)

<i>Икономическа същност на разходите</i>	<i>Сума на признатия разход (хил. лв.)</i>
Разходи за обезценка	-
Балансова стойност на продадени активи	(160)
Други разходи за оперативна дейност	(130)
Разходи за обезценка на финансови активи – отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	-
Разходи за лихви и други финансови разходи	(114)
Разходи за данъци от печалбата, в т.ч.:	(415)
- текущ разход	(394)
- отсрочен разход	(21)
Всичко разходи:	(45 958)

Разходи значими по своя характер са както следва:

12.1. Разходи за оперативната дейност

12.1.1. Разходи за материали

<i>Разходи за материали</i>	<i>Разход – стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2021 г.</i>	<i>2020 г.</i>
Суровини и материали	3 143	1 621
Горива и смазочни материали	1 328	469
Електроенергия	110	65
Резервни части и инструменти	216	151
Други	2 443	252
Общо разходи за материали:	7 240	2 558

12.1.2. Разходи за външни услуги

<i>Разходи за външни услуги</i>	<i>Разход – стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2021 г.</i>	<i>2020 г.</i>
Застраховки	105	97
Наеми за ДМА	69	71
Комуникационни услуги	24	20
Консултантски услуги	710	108
Наета техника	393	157
Текущ ремонт на сгради	40	-
Текущ ремонт на машини и оборудване	93	49
Услуги по договор с подизпълнител	31 597	14 681
Услуги по граждански договори	2	-
Други	306	256
Общо разходи за услуги:	33 339	15 439

12.1.3. Разходи за персонала

<i>Разходи за персонала</i>	<i>Разход – стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2021 г.</i>	<i>2020 г.</i>
Възнаграждения	2 892	2 840
Компенсиреми отпуски	3	3
Осигуровки	463	404
Осигуровки върху компенсируеми отпуски	1	1
Общо разходи за персонала:	3 359	3 248

12.1.4. Други разходи

<i>Други оперативни разходи</i>	<i>Разход – стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2021 г.</i>	<i>2020 г.</i>
Разходи за такси и данъци	-	-
Други разходи	130	34
Общо други оперативни разходи:	130	34

12.1.4.1. Балансова стойност на продадени активи

<i>Балансова стойност на продадени активи</i>	<i>Разход – стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2021 г.</i>	<i>2020 г.</i>
Гориво смазочни материали	137	47
ДМА	5	61
Материали	18	2
Общо балансова стойност на продадени активи:	160	110

12.2. Същност на отчетените финансови разходи през периода

<i>Категория финансови разходи</i>	<i>Разход – стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2021 г.</i>	<i>2020 г.</i>
Разходи за лихви	114	49
Други финансови разходи	-	-
Общо финансови разходи:	114	49

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

12.2.1. Разходи за лихви

<i>Разходи за лихви</i>	<i>Разход – стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2021 г.</i>	<i>2020 г.</i>
Лихви към банки	10	8
Лихви по финансов лизинг	27	27
Лихви по задължения към бюджета, в т.ч.	2	1
По ревизионен акт	-	-
Други лихви	75	13
Общо разходи за лихви:	114	49

13. Договорености с други лица, които не са представени във финансовия отчет и са съществени за оценяване финансовото състояние на дружеството и условни задължения.

През месец Ноември 2013 година дружеството, заедно с “Хидрострой” АД подписа нов договор за встъпване в дълг пред “Уникредит Булбанк” АД. В резултат дружеството, заедно с “Хидрострой” АД, има достъп до осигурено финансиране в размер на до 10 500 хил. лв.

Към 31.12.2021 г., чрез издаване на банкови гаранции, дружеството е усвоило 7 215 хил.лв. от предоставеното му от “Уникредит Булбанк” АД финансиране под формата на издадени банкови гаранции.

Дружеството участва в смесени предприятия, занимаващи се със строителство и ремонт на пътища и пътни съоръжения. Към 31.12.2021 г., в качеството си на съдружник в тези смесени предприятия дружеството е усвоило 74 хил.лв. от предоставеното му от “Уникредит Булбанк” АД финансиране под формата на издадени банкови гаранции от името на трети лица.

По договора за поемане на кредитен ангажимент по линия за револвиращ кредит, сключен с “Уникредит Булбанк” АД, солидарни/ипотекарни длъжници и кредитополучатели са следните дружества:

- Мавели АД, ЕИК: 200348813 – солидарен длъжник и ипотекарен длъжник;
- Раистрой ЕООД, ЕИК: 104677029 – солидарен длъжник;
- Хидрострой АД, ЕИК: 103029862 – кредитополучател, залогодател и ипотекарен длъжник;

През месец Юли 2017 година дружеството подписва нов договор за поръчителство с “Банка ДСК” ЕАД. В резултат на това “Хидрострой” АД, има достъп до осигурено финансиране в размер на до 19 000 хил. лв.

14. Наложени обезпечения и залози в полза на трети лица за обезпечение на задължения.

Към 31.12.2021 г. върху активите на дружеството са наложени следните обезпечения и залози в полза на:

“Уникредит Булбанк” АД:

- Терен с площ 6 950 кв.м., УПИ XXIII, кв. 25 гр. Карнобат, Промислена зона-Север с находящи се в него триетажна масивна производствено битова сграда - 1044 кв.м.; тоалетна с две клетки - 15 кв. м.; бензиностанция - 14 кв. м.; масивна едноетажна постройка склад - 108 кв. м.; сграда трафост - 38 кв. м.; сграда склад - 700 кв. м.; сграда склад - 170 кв. м.
- Терен, находящ се в гр. Карнобат /Асфалтова база/ - 17 000 кв.м.
- Терен с площ 3 285 кв.м., м. Деренджика в гр. Карнобат
- Терен с площ 4 860 кв. м., УПИ V-94, кв. 25 гр. Карнобат, Промислена зона Север; масивна сграда - 13 кв. м.; сграда бункер - 31 кв. м.; сграда склад за цимент - 109 кв. м.;
- Терен с площ 9 092 кв. м., с. Мъдрино, община Карнобат; сграда - 114 кв. м.

“Банка ДСК” ЕАД:

- Автогенна мобилна роторна секция, инв. № 780
- Верижна мобилна трошачка METSO LOKOTRACK LT 96 A 09575
- Мобилна пресевна инсталация METSO NORDBERG NW200 HPC A09576
- АСФАЛТОВА БАЗА УЛТИМП 1300 B4E

Балансовата стойност на ипотекираното имущество е 2 416 хил. лв.

Към 31.12.2021 г. като обезпечения в полза на “Уникредит Булбанк” АД са заложени следните договори:

- Вземанията на “ПЪТСТРОЙ ВДХ” ЕАД, ЕИК 206474936 в качеството му на съдружник в КОНСОРЦИУМ „ ТРП-БУРГАС 2019“ със седалище град Бургас 8000, ул. „Константин Фотинов“ № 19а , Булстат 177426985, при изпълнението на Договор за възлагане на обществена поръчка с предмет: „Определяне на изпълнител за извършване на поддържане /превантивно, текущо, зимно и ремонтно – възстановителни работи при аварийни ситуации/ на републиканските пътища по обособени позиции на територията на ЮГОИЗТОЧЕН РАЙОН, стопанисвани от АПИ, съгласно чл. 19, ал. 1, т. 1 от Закона за пътищата“, за обособена позиция: Обособена позиция № 1 – ОПУ БУРГАС, сключен между

КОНСОРЦИУМ „ ТРП-БУРГАС 2019“ със седалище град Бургас 8000, ул. „Константин Фотинов“ № 19а, Булстат 177426985 и АГЕНЦИЯ „ПЪТНА ИНФРАСТРУКТУРА, гр. София, бул. „Македония“ №3, Булстат 000695089; Договорен размер на вземанията на залогодателя – BGN 6 275 000,00 /словом: шест милиона двеста седемдесет и пет хиляди лева / без ДДС;

- Договор № ДС/15 от 28.05.2019г. за изпълнение на работа възложена по обществена поръчка с предмет: „Определяне на изпълнител за извършване на строителство, основен ремонт, рехабилитация и текущо поддържане на улиците, /в т.ч. участъците от РПМ, попадащи в регулацията на населените места/, общинските пътища и техните съоръжения на територията на Община Бургас в частта по Обособена позиция № 6 „Зора“, сключен между Залогодателя и Община Бургас, Булстат 000056814 – Възложител. Договорен размер на вземанията на залогодателя – BGN 10 000 000,00 /словом: десет милиона лева / без ДДС.
- Договор № PV 353 от 09.02.2021г. за изпълнение на работа възложена по обществена поръчка с предмет: „ Доставка на асфалтобетонна смес за нуждите на Общинско предприятие „БКРД“, град Карнобат през 2021г“, сключен между Залогодателя и Община Карнобат, Булстат 000057026 – Възложител. Договорен размер на вземанията на залогодателя – BGN 280 000,00 /словом: двеста и осемдесет хиляди лева / без ДДС.
- Договор № ПБ – ДС/ 27 от 21.10.2020г. за изпълнение на работа възложена по обществена поръчка с предмет: „Определяне на изпълнител на строителство – монтажни работи за обект: Обходен път на град Бургас от км 230+700 на път I – 9 Сарафово – Бургас до км 493+550 на път I – 6 Ветрен – Бургас и локални платна“ , сключен между Залогодателя и Агенция „Пътна инфраструктура“, Булстат 000695089 – Възложител. Договорен размер на вземанията на залогодателя – BGN 47 521 358,47 /словом: четиридесет и седем милиона петстотин двадесет и една хиляди триста петдесет и осем лева и 0.47стот. / без ДДС.

По предоставените на дружеството кредити от “Уникредит Булбанк” АД, за обезпечение на задълженията са учредени ипотeki върху имоти на Мавели АД, Хидрострой АД и Раистрой ЕООД.

15. Поети условия задължения и предоставени гаранции за обезпечаване на задължения.

За обезпечаване на задълженията по сключен със “ОТП Лизинг” ЕООД – клон Варна финансово обвързан лизингов договор, дружеството е издател на запис на заповед за дължимите суми по сключените договори.

16. Съдебни дела.

ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД е трето лице – помагач на ответника Агенция “Пътна инфраструктура” по Гражданско дело № 20202100102133/2020г. Цитираното дело е приключено с решение 100/04.06.2021г. на Окръжен съд – Бургас, като съдът отхвърля всички искове по него. В резултат на това е образувано Въззивно гражданско дело № 20212000500374/2021г. Новото дело е приключено с решение 139/13.12.2021г. на Апелативен съд – Бургас, като съдът обезсилва частично решение 100/04.06.2021г. на Окръжен съд – Бургас и осъжда Агенция “Пътна инфраструктура” да заплати сума в размер 116 276.00 лв., която подлежи на обжалване пред Върховен касационен съд.

Съществува вероятност цитираното дело да доведе до изтичане на икономическа изгода от дружеството, поради което ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД начислява провизия в размер на 35 000.00 лв.

17. Предложения, използвани като приблизителни оценки.

За оценяване на правата и задълженията по концесионни договори, използваните предложения през 2020 г. остават непроменени и през 2021 г. и са следните:

- Очаквани добиви от добито подземно богатство за целия срок на концесията, които в извесна степен са условни, предвид дългия времеви хоризонт на прогнозата, трудно прогнозиране на пазарните условия за този период и вижданията на ръководството на дружеството за пълно усвояване на запасите. Очакванията са за общ добив в размер на 1 650 хил. куб. м. за срока на концесионния договор.
- Количествата добита суровина биха могли през някои години да бъдат в посока занижаване или завишаване, в зависимост от търсенето на суровината.
- Конкретните количества за добив ще бъдат предмет на годишните работни проекти.
- Посочените запаси от откривка за периода на концесионния договор, свързани със задълженията на дружеството по рекултивация на кариерата във връзка с подписания договор за отдаване на концесия, посочени в годишния работен проект, представен в МИЕТ. Очакванията са за 597 хил. куб. м. откривка.
- Концесионно възнаграждение от 0.30 лв. на тон.
- Дисконтов фактор = 4 %.

18. Събития, настъпили след датата на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е одобрен за публикуване от Изпълнителния директор на дружеството на 27.06.2022 г. Ръководството смята да предложи на собственика на капитала на дружеството реализираната през 2021 г. печалба да остане инвестирана в дружеството.

Дата на съставяне: 05.07.2022 г.

Съставител:.....
(Мавели АД-клон Варна-Мая Вескова Желева)

Изпълнителен директор:.....
(инж. Райко Калпачков)



ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА
на ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД

за 2021
година

СЪДЪРЖАНИЕ:

I. Въведение

II. Обща информация

III. Характеристика на дейността

IV. Преглед на дейността на дружеството през 2021 година

V. Резултати от дейността

VI. Отговорности на ръководството

VII. Рискови фактори

VIII. Важни събития настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

IX. Научноизследователска и развойна дейност

I. ВЪВЕДЕНИЕ

Докладът за дейността на ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД през периода 01.01.2021-31.12.2021г. е съставен съгласно чл. 39 от Закона за счетоводството и представя коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация относно резултатите от дейността и състоянието на дружеството.

II. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Фирма:

ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД

Седалище и адрес на управление:

гр. София, р-н Средец, бул. Цар Освободител № 6

Адрес за кореспонденция:

гр. Карнобат, ул. Москва № 26

Предмет на дейност:

Текущ ремонт и поддържане на пътища, пътни принадлежности, пътни съоръжения, градски и общински комуникации и инфраструктурите около тях, зимно поддържане на пътища, проектанска, инженерингова и търговска дейност в страната и чужбина, всички видови услуги със строителна и друга техника, превоз на пътници и товари и всички други дейности, които не са забранени със закон, строителство и ремонт на пътни обекти, покупко-продажба на стоки или други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид, търговия на дребно и едро, импорт-експорт, продажба на стоки собствено производство, търговско представителство и посредничество, лицензионни сделки, стоков контрол, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, лизинг.

Капитал: 5 000 000 лева.

Органи на управление: Дружеството се управлява и представлява от трима Изпълнителни директори.

История: Дружеството се образува чрез отделяне от Областно пътно управление гр. Бургас като поема съответната част от активите и пасивите му по счетоводния баланс към 30.06.2000г. Направени са следните промени след първоначалната регистрация:

- на 25.10.2002 г. увеличение на капитала на дружеството от 138 070 лв. на 807 110 разпределени в 80 711 дяла от по 10 лева всеки;
- на 06.11.2003 вписва промени в изменение и допълнение на учредителния акт с Протокол № ТЗ-180/02.10.2003 г.;
- на 22.01.2004 г. вписва промени в обстоятелства по продажбата на 80 711 дяла по 10 лева всеки от капитала на дружеството с Договор за приватизационна продажба РД-01-327/27.12.2003 г. държавата продава на „Марса“ АД гр.Хасково 100% дяловете си;
- на 19.05.2004 г. вписва промени в наименованието на дружеството от „Пътно поддържане-Айтос“ ЕООД на „КИТ“ ЕООД, седалището и адреса на управление от гр. Айтос, ул. ”Гарова” № 2 с адрес на управление гр. Карнобат, ул. ”Москва” № 26, както и назначаването на управител инж. Райко Дамянов Калпачков;
- през 2007 г. вписани промени относно продажба чрез прехвърляне на дружествените дялове от „Марса“ АД на „Стройтехника-Манев“ ЕООД като едноличен собственик и промяна в наименованието от „КИТ“ ЕООД на „ПЪТСТРОЙ-КАРНОБАТ“ ЕООД;
- на 07.03.2007 г. вписани промени относно продажба чрез прехвърляне на дружествените дялове от „Стройтехника-Манев“ ЕООД на „РАИСТРОЙ“ ЕООД като едноличен собственик;
- на 22.08.2007г. вписване допълване предмета на дейност на дружеството;
- на 19.11.2009 г., извършена продажба чрез прехвърляне на дружествените дялове от „РАИСТРОЙ“ ЕООД на „ХИДРОСТРОЙ“ АД като едноличен собственик, промените са вписани в Търговския регистър;
- на 20.11.2009 г., дружеството се пререгистрира в Търговския регистър;
- на 22.01.2011 г. вписани промени относно промяна името на дружеството от „ПЪТСТРОЙ-КАРНОБАТ“ ЕООД на ПЪТСТРОЙ БУРГАС ЕООД и седалището и адреса на управление от гр. Карнобат, ул. ”Москва” № 26 на гр. Бургас, ул. ”Константин Фотинов” 19А;
- на 15.02.2012 г. са вписани промени относно представляване на дружеството, вписване на втори управител: Недьо Недялков Плачков;
- на 14.03.2014 г. са вписани промени относно представляване на дружеството, заличаване на Недьо Недялков Плачков и вписване като втори управител на Иван Николаев Иванов;
- на 30.01.2015г. са вписани промени относно представляване на дружеството, заличаване на Иван Николаев Иванов и вписване като втори управител на Живко Илиев Недев;
- на 20.04.2016г. са вписани промени относно представляване на дружеството, вписване на трети управител: Иван Николаев Иванов;
- на 04.11.2019г. са вписани промени в адреса на управление от гр. Бургас, ул. ”Константин Фотинов” 19А на гр. Бургас, Промислена зона “Юг”, ул. ”Търговска” №15;
- на 09.12.2019г. увеличение на капитала на дружеството от 807 110 лв. на 4 500 000.00 лв., разделени на 450 000 дяла от по 10.00 лева всеки;

- на 09.09.2020г. увеличение на капитала на дружеството от 4 500 000 лв. на 5 000 000.00 лв., разделени на 500 000 дяла от по 10.00 лева всеки;
- на 14.04.2021г. е вписано преобразуване на Пътстрой Бургас ЕООД, чрез промяна на правно-организационната форма в Пътстрой ВДХ ЕАД, ЕИК: 206474936; вписана е промяна в седалище и адрес на управление от Бургас, Промислена зона "Юг", ул. "Търговска" №15 на гр. София, р-н Средец, бул. Цар Освободител № 6; вписани са промени относно представляване на дружеството, заличаване на Живко Илиев Недев и вписване на Момчил Борисов Борисов; вписва се съвет на директорите в следния състав: Райко Дамянов Калпачков, Иван Николаев Иванов, Живко Илиев Недев, Момчил Борисов Борисов, Велико Димитров Желев, Иван Димитров Желев, Николай Купенов Пашов; капитала на дружеството от 500 000 дяла от по 10.00 лева всеки, се променя на 500 000 обикновени поименни акции по 10.00 лева всяка;
- на 26.04.2021г. се учредява клон Пътстрой ВДХ ЕАД - клон Бургас, седалище и адрес на управление на клон: гр. Бургас, Промислена зона "Юг", ул. "Търговска" №15, управител на клон: Иван Николаев Иванов;
- на 28.05.2021г. са вписани промени относно представляване на дружеството, заличаване на Момчил Борисов Борисов и вписване на Живко Илиев Недев; вписани са и промени в съвета на директорите заличава се Момчил Борисов Борисов и на негово място се вписва Живко Илиев Недев;

Наличие на клонове:

Дружеството има учреден клон: Пътстрой ВДХ ЕАД - клон Бургас, седалище и адрес на управление на клон: гр. Бургас, Промислена зона "Юг", ул. "Търговска" №15, управител на клон: Иван Николаев Иванов;

Дружеството няма клонове в чужбина.

III. ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДЕЙНОСТТА

Мисия:

Основна дейност	• строителство и рехабилитация на пътища • текущо и зимно поддържане на пътища и пътни съоръжения • изграждане на водопроводни и канализационни системи • строителство на сгради • производство и продажба на асфалтови смеси • производство и продажба на фракции • хоризонтална пътна маркировка • транспортни услуги • услуги със строителна и други видове техника • благоустрояване и озеленяване
Клиенти	• Община Карнобат • Партньори – А.Т. ЕООД • Агенция Пътна инфраструктура • ОП БКРД • Община Бургас • Инфра Експерт АД • АБ АД • ПП Шумен ДЗЗД • ЕИВ ЕООД • ТРП Бургас 2019 ДЗЗД

IV. Преглед на дейността на ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД през 2021 година:

ДМА

Дълготрайните материални активи текущо се оценяват по цена на придобиване, която се образува от покупната им стойност и всички преки разходи, извършени по придобиването им намалена с начислената амортизация.

Възприетият праг на същественост при завеждането на дълготрайните активи е 700 лв.

Амортизацията се начислява на база на линейния метод въз основа на очаквания полезен живот на имотите, съоръженията и оборудването, които се отчитат поотделно. През 2018 година е направена промяна в амортизационната политика. След преразглеждане на полезния живот, са коригирани нормите на амортизации на следните активи:

- Автогенна мобилна роторна секция, инв. № 780
- Мобилна пресевна инсталация METSO NORDBERG NW200 HPC A09576
- Верижна мобилна трошачка METSO LOKOTRACK LT 96 A 09575

Така коригираните норми на амортизации се запазват и през 2021г.

Нормите на амортизации на останалите активи остават непроменени през 2021 г. Активите закупени под формата на финансов лизинг се амортизират в зависимост от очаквания полезен живот. Не се начисляват амортизации на земи.

Към 31.12.2020 г. Балансовата стойност на ДМА на ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД в наличност е както следва:

- сгради – 434 хил. лв.
- машини и съоръжения – 3 810 хил. лв.
- транспортни средства – 838 хил. лв.
- стопански инвентар и офис оборудване - 52 хил. лв.

Към 31.12.2021 г. Балансовата стойност на ДМА на ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД в наличност е както следва:

- сгради – 405 хил. лв.
- машини и съоръжения – 3 208 хил. лв.
- транспортни средства – 383 хил. лв.
- стопански инвентар и офис оборудване - 31 хил. лв.

Към 31.12.2020 г. Балансовата стойност на ДНМА на ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД в наличност е както следва:

- Права върху Концесия – 1 751 хил. лв.

Към 31.12.2021 г. Балансовата стойност на ДНМА на ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД в наличност е както следва:

- Права върху Концесия – 1 687 хил. лв.

В сравнение с предходния период на 2021 г., се наблюдава намаление на всички ДМА.

През 2021 г. има намаление и при ДНМА.

РАЗХОДИ

1. Разходи за материали:

<i>По видове разходи</i>	<i>2021 хил. лв.</i>	<i>2020 хил. лв.</i>
1. Суровини и материали	3 143	1 621
2. Горива и смазочни материали	1 328	469
3. Електроенергия	110	65
4. Резервни части и инструменти	216	151
5. Други	2 443	252
Общо разходи за материали:	7 240	2 558

Наблюдава се увеличение на разходите за материали спрямо предходния период с 4 682 хил. лв.

За отчетната 2021 г. най-съществени елементи от тези разходи са:

- суровини и материали за производството на асфалтови смеси, фракции и други - 1 982 хил. лв.
- суровини и материали за строителството – 1 161 хил. лв.
- горива за автомобилния парк – 1 213 хил. лв.
- смазочни материали за автомобилния парк – 115 хил. лв.
- гуми за автомобилния парк – 58 хил. лв.
- резервни части за автомобилния парк – 49 хил. лв.
- консумативи за автомобилния парк – 109 хил. лв.

2. Разходи за външни услуги:

<i>По видове услуги</i>	<i>2021 хил. лв.</i>	<i>2020 хил. лв.</i>
1. Застраховки	105	97
2. Наеми за ДМА	69	71
3. Комуникационни услуги	24	20
4. Наета техника	393	157
5. Текущ ремонт на сгради	40	-
6. Текущ ремонт на машини и оборудване	93	49
7. Консултантски услуги	710	108
8. Услуги по договори с подизпълнител	31 597	14 681
9. Услуги по граждански договори	2	-
10. Други	306	256
Общо разходи за услуги:	33 339	15 439

Отчетено е увеличение на разходите за външни услуги в сравнение с предходния период с 17 900 хил. лв.

За отчетната 2021 г. най-съществени елементи от тези разходи са:

- Извършени строително - монтажни ремонти по договори с подизпълнители – 31 597 хил. лв.
- Наеми по сключени договори за експлоатация на МПС – 52 хил. лв.
- Наем на сгради – 17 хил. лв.
- Транспортни услуги и услуги с механизация извършени от външни фирми – 393 хил. лв.

ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД подлежи на одит от 2002 г. В момента работи с регистриран одитор д.е.с. Георги Куюмджиев и съгласно договор от 28.01.2022 г. ще заплати на одиторската кантора "ФИКАДЕКС-ВАРНА" ЕООД 3 600.00 лв. /Три хиляди и шестстотин лева/ за проверка и заверка на ГФО за 2021 година.

3. Разходи за заплати и осигуровки:

<i>По видове разходи</i>	<i>2021 хил. лв.</i>	<i>2020 хил. лв.</i>
Общо разходи за заплати и осигуровки:	3 359	3 248
в т.ч. за заплати	2 895	2 843
за осигуровки	464	405

Наблюдава се увеличение с 111 хил. лв. на разходите за заплати, социални и здравни осигуровки през отчетния период, което е вследствие на по-високите месечни възнаграждения изплащани от предприятието през текущата година. През изминалата отчетна година, дружеството работи ефективно и успява да реализира положителен финансов резултат. Няма текучество на персонала, което се дължи на редовното изплащане на работните заплати, обезпечаване на работниците с работно облекло и обувки, както и предпазни средства за работа; заплащане на положения извънреден труд; осигуряване ползването на полагаемия годишен платен отпуск; както и правото на ползване на допълнителен отпуск към основния годишен отпуск съгласно Кодекса на труда.

4. Други разходи:

	<i>2021 хил. лв.</i>	<i>2020 хил. лв.</i>
Други разходи в т.ч.:	130	34
- разходи за данъци:	-	-

Увеличение в сравнение с предходния период с 96 хил. лв.

ПРИХОДИ

Обхват на приходите: Признаването на приходите от продажби за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от потока на паричните постъпления, на база приключил етап или на цялостно приключване на извършваните строително-монтажните ремонти на обекта, съобразно условията по изпълнението на сключените договори и на база извършените разходи по производство на готова продукция. Дружеството отчита текущо приходите от обичайната си дейност по видове, както следва:

1. Нетни приходи от продажби:

<i>По видове нетни приходи от основната дейност</i>	<i>2021 хил. лв.</i>	<i>2020 хил. лв.</i>
1. Приходи от СМР и услуги	46 412	21 070
2. Приходи от продажба на продукция	1 572	2 457
3. Приходи от продажба на ДМА	6	70
4. Приходи от продажба на материали	167	55
5. Увеличение на запасите от продукция	289	70
6. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	121	4
7. Приходи от други продажби	843	788
Общо нетни приходи от продажби:	49 410	24 514

Отчетените приходи от продажби през текущия период в сравнение с предходния отчетен период се увеличават с 24 896 хил. лв.

През 2021 година дружеството реализира приходи от продажба на готова продукция, която включва произведени асфалтови смеси – плътна асфалтова смес, неплътна асфалтова смес - биндер, битумизирана смес и различни видове фракции. Асфалтовите смеси се заприхождават по себестойност. Фракции се заприхождават по предварително определена вътрешна цена. Произведената продукция се изписва при спазване на метода първа входяща, първа изходяща.

2. Финансови приходи.

Отчетните данни са както следва:

Финансови приходи	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
1. Приходи от лихви по предоставени краткосрочни заеми	242	8
2. Приходи от лихви – по договори	-	-
3. Приходи от участия в предприятия от група	2	-
Общо финансови приходи:	244	8

Увеличение в сравнение с предходния период с 236 хил. лв.

КАПИТАЛ

Основният капитал е отчетен по номинал. Собственият капитал на ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД е остатъчната стойност на активите след приспадане на всички пасиви. Той обхваща:

- Записан капитал – 5 000 хил. лв.
- Резерви – 44 хил. лв.
- Неразпределена печалба – 45 хил. лв.
- Текуща печалба – 3 696 хил. лв.

Резервите в размер на 44 хил. лв. към 31.12.2021 г. са:

- Резерв от последващи оценки на активи и пасиви – 5 хил. лв.
- Общи резерви – 39 хил. лв.

Отчетните данни са както следва:

Собствен капитал	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Общо:	8 785	6 989

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Това са притежаваните от ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД авоари като касови наличности и наличности в банкови сметки.

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
1. Парични средства в брой	1	1
2. Парични средства в банкови сметки	1 216	11 295
Обща наличност:	1 217	11 296

Намалението на паричните наличности през 2021 година се дължи на големия размер вземания от клиентите/възложителите за извършените услуги и строително-монтажни ремонти по сключени договори - основни приходи за ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

<i>По видове задължения</i>	<i>2021 хил. лв.</i>	<i>2020 хил. лв.</i>
Краткосрочни задължения	27 408	27 877
Дългосрочни задължения	2 880	3 405

За отчетната 2021 г. са както следва:

1. Краткосрочни задължения – до 1 година:

- към доставчици и клиенти – 15 301 хил. лв., представляващи задължения по договори с подизпълнители за извършване на строително-монтажни ремонти и по договори за доставки на материали и задължения за вноски по лизингови договори, а именно:

- по финансов лизинг - 480 хил. лв., от които дължими главници в размер на 461 хил. лв. и лихви по тях в размер на 19 хил. лв.;
- по предоставени права върху концесия – 45 хил. лв.
- задължения към предприятия в групата - 32 хил. лв.
- към персонала – 161 хил. лв., от който 3 хил. лв. за неизползвани отпуски и остатъка от сумата в размер на 158 хил. лв. - заплати за месец декември 2020г.
- към осигурителни предприятия – 62 хил. лв., представляващи разчети по осигуряване по фондовете на ДОО – 38 хил. лв., ДЗПО – 10 хил. лв. и ЗОВ - 14 хил. лв., изплатени през месец Януари 2022г.
- данъчни задължения – 233 хил. лв., задължения по ДДС в размер на 61 хил. лв., задължения за ДОД на персонала в размер на 36 хил. лв., задължения към републиканския бюджет за начислени данъци в размер на 136 хил. лв., всичко изплатено в началото на 2022 г.

Краткосрочните задължения през настоящата година спрямо предходната намаляват.

2. Дългосрочни задължения – над 1 година:

- по финансов лизинг – 930 хил. лв., от които дължими главници в размер на 911 хил. лв. и лихви по тях в размер на 19 хил. лв.
- по предоставени права върху концесия – 1 950 хил. лв.

ВЗЕМАНИЯ

<i>По видове вземания</i>	<i>2021 хил. лв.</i>	<i>2020 хил. лв.</i>
Краткосрочни вземания	30 654	16 121

Увеличение в сравнение с предходната година в размер на 14 533 хил. лв.

За отчетната година са както следва :

1. Вземания от клиенти и доставчици – 5 674 хил. лв.:

- Вземания от клиенти в размер на 5 674 хил. лв.

2. Вземания от предприятия в групата – 24 980 хил. лв.:

- Вземания от извършени услуги и СМР в размер на 24 980 хил. лв.

V. Резултати от дейността на дружеството през годината

N:	Показатели:	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
1	Финансов резултат	3 741	1 945
1a	в т.ч. - неразпределена печалба	45	134
1б	- текуща печалба	3 696	1 811
2	Всичко приходи от дейността	49 654	24 522
2a	в т.ч. - нетен размер на приходите от оперативна дейност	49 410	24 514
2б	- финансови приходи	244	8
3	Собствен капитал	8 785	6 989
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	30 288	31 282
5	Обща сума на активите	39 176	38 318
6	Всичко разходи за дейността	45 429	22 454
7	Краткотрайни активи	32 861	30 838
8	Краткосрочни задължения	27 408	27 877
9	Краткосрочни вземания	30 654	16 121
10	Парични средства	1 217	11 296
11	Дълготрайни активи	6 217	7 349
12	ДМА	4 529	5 547
13	ДНМА	1 687	1 801
14	Дългосрочни финансови активи	1	1

Финансово - икономически показатели и критерии за оценка на финансовото състояние на дружеството

1. Анализ на ликвидността

1.1. Анализ на коефициента на обща ликвидност (КОЛ)

КОЛ = Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения

$$\text{КОЛ 2021} = \frac{32\,861}{27\,408} = 1.20 \quad \text{КОЛ 2020} = \frac{30\,838}{27\,877} = 1.11$$

Полученият показател на коефициента за обща ликвидност показва, че с наличните си краткотрайни активи дружеството може да покрие краткосрочните си разплащания. Налице е увеличение с **0.09** т.е. краткотрайните активи са увеличили с 0.09 лв. своето покритие на всеки един лев краткосрочни задължения. Това увеличение се дължи на намаление на краткосрочните задължения и увеличение на краткотрайните активи.

Влиянието на тези фактори поотделно се установява като се изчисли условен коефициент на обща ликвидност (УКОЛ) по следния начин:

$$\text{УКОЛ} = \frac{\text{Краткосрочни вземания в края на годината}}{\text{Краткосрочни задължения в началото на годината}}$$

$$\text{УКОЛ} = \frac{30\,654}{27\,877} = 1.10$$

От този изчислен УКОЛ, получаваме:

- влияние на промените на краткотрайните активи:

- 1.10 – 1.11 = - 0.01 намаление на коефициента на общата ликвидност в резултат на увеличение на краткотрайните активи;
- влияние на промените в краткосрочните задължения:
1.20 – 1.10 = + 0.10 увеличение на коефициента на общата ликвидност в резултат на намаление на краткосрочните задължения.

1.2. Анализ на коефициента на незабавна ликвидност (КНЛ)

$$\text{КНЛ} = \frac{\text{Финансови активи} + \text{Парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}}$$

$$\text{КНЛ 2021} = \frac{1\,217}{27\,408} = 0.04$$

$$\text{КНЛ 2020} = \frac{11\,296}{27\,877} = 0.41$$

Полученият показател на коефициента за незабавна ликвидност показва, че с наличните си краткосрочни активи дружеството няма проблеми по отношение на краткосрочните си разплащания. Налице е намаление с **0.37**, което се дължи на :

- намаление на паричните средства;
- намаление на краткосрочните задължения.

Основната маса на входящите потоци се формира от постъпления от услуги по извършени строително-монтажни ремонти и от продажбата на продукцията. Изходящите парични потоци в преобладаващата си част са свързани с плащания към доставчици, месечните плащания на вноски по договорите за финансови лизинги, редовното обслужване по кредитната линия и плащанията към персонала.

2. Анализ на финансовата автономност

Коефициент на:	31.12.2021	31.12.2020
Платежоспособност (3/8)	0.32	0.25
Финансиране на дълготрайните активи (3/12)	1.94	1.26

При коефициента на платежоспособност се наблюдава увеличение с 0.07, което се дължи на увеличение на относителният дял на собствения капитал спрямо предходния период.

При коефициента на финансиране на дълготрайните активи се наблюдава увеличение с 0.68, което се дължи на увеличение на относителният дял на собствения капитал спрямо предходния отчетен период.

Нарастването на коефициента на платежоспособност показва, че предприятието увеличава степента на своята финансова независимост.

3. Анализ на рентабилността

Коефициент на:	31.12.2021	31.12.2020
Рентабилност на приходите от продажби (1/2а)	0.08	0.08
Рентабилност на собствения капитал (1/(3/2020+3/2021):2)	0.47	0.32
Рентабилност на пасивите (1/4)	0.12	0.06

При коефициента на рентабилност на приходите не се наблюдава промяна спрямо предходния период.

При коефициента на рентабилност на собствения капитал се наблюдава увеличение с 0.15 което се дължи на по-голямата печалба през текущия период. Дружеството отчита традиционно положителен финансов резултат от дейността си.

При коефициента на рентабилност на пасивите се наблюдава увеличение с 0.06, което се дължи на намалението на относителният дял на дългосрочните и краткосрочните пасиви и на реализираната по-голяма печалба.

VI. ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО:

Ръководството на ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

- Не е имало нередности, в които да са участвали ръководители и служители, играещи значителна роля в системата на вътрешния контрол или нередности, които могат да бъдат съществени по отношение на счетоводния отчет;

- Всички фактури и други отчетни документи, свързани с осъществяваните сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение в счетоводния отчет;

- ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД се е съобразявал с всички аспекти на договорите, които е сключил и съзнава, че незачитането и несъобразяването с правната уредба би се отразило съществено върху счетоводния отчет;

- ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД притежава изключителни права върху всички свои активи, не са налице искове върху имуществото.

Информация, относно придобиване и притежаване на дялове на ПЪТСТРОЙ ВДХ от членове на ръководството

Членовете на ръководството не притежават дялове. За членове на ръководството не са предвидени привилегии или изключителни права за придобиване на дялове.

VII. РИСКОВИ ФАКТОРИ

Описание на основните рискове, пред които е изправен ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД

В хода на обичайната си дейност ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД може да бъде изложен на различни финансови рискове, най-важните от които са валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на управителите, съгласно политиката, определена от управителите на ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД - разработили основните принципи на общото управление на финансовия риск, а на тяхна база са разработени конкретните процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложен ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД осъществяване на основните си дейности, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Валутният риск е свързан с възможността приходите от дейността да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева към други валути. Нестабилността на лева в нашата страна може да предизвика икономическа нестабилност, но с фиксирането на лева към еврото единната европейска валута доведе до ограничаване на колебанията в курса на лева спрямо другите чужди валути.

В дейността на ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД през отчетния период не съществува валутен риск, тъй като тя се осъществява на вътрешния пазар и се реализира в български лева, а доставките на суровини и материали се извършват също от вътрешния пазар и в български лева. Усилията на ръководството на дружеството са насочени към промяна на ценовата ни политика, а от там и към намаляване на валутния риск.

Ценови риск

Основната дейност на дружеството е свързана със строителство, строителна продукция, ремонт, поддръжка и зимно поддържане на пътища, пътни обекти и др.

ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД не притежава акции и ценни книжа, които са обект за търгуване.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложен на кредитен риск. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания от клиенти.

Паричните средства и разплащателните операции са съсредоточени в Уникредит Булбанк и Банка ДСК, които са с висока репутация и стабилна ликвидност, а това ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

Събираемостта и концентрацията на вземанията и задълженията се следи текущо, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед от финансово-счетоводния отдел на откритите позиции по клиенти и доставчици, както и получените постъпления и извършените разплащания.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж, което на настоящия етап не е проблем.

Дружеството провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на дейността си. Дружеството ползва привлечени кредитни ресурси.

Дружеството управлява ликвидността на активите и пасивите си чрез задълбочен анализ на структурата и динамиката им и прогнозиране на бъдещите входящи и изходящи парични потоци.

Риск на лихвоносните парични потоци

Дружеството има лихвоносни активи, под формата на договори за предоставени парични заеми на фирми, договори за финансови лизинги, договор за кредитна линия за оборотни средства и гаранции, както и наличните свободни парични средства в банки, затова приходите са независими, а оперативните парични потоци са зависими, изхождайки от появата на нестабилност във финансовата система в страната ни, което води до промени в лихвени равнища, тъй като лихвите по тези договори се определят на базата на основния лихвен процент на БНБ плюс надбавка. Същевременно дружеството може да бъде изложено на лихвен риск, дължащ се на възможността

лихвените равнища, при които дружеството финансира своята дейност, да се повишат и в резултат на това нетните приходи да намаляят.

Политически риск

Степента на политическия риск се определя с вероятността от неблагоприятни промени в икономическата политика или законодателни промени, влияещи неблагоприятно на стопанския и инвестиционен климат в страната.

Започналите процеси за синхронизиране на българското законодателство с европейските стандарти във връзка със задълженията на РБългария от поетите международни ангажменти действат в посока на намаляване на политическия риск, което също влияе положително и върху дейността на дружеството.

VIII. ВАЖНИ СЪБИТИЯ:

Не са настъпили важни събития в дейността на дружеството след годишното счетоводно приключване, които да касаят отчетната 2021 година.

По отношение инвестиционната политика на дружеството са предприети действия за увеличаване и подобряване качеството на нарастване броя на предлаганите услуги, трайно установяване на коректни бизнес взаимоотношения с клиенти и доставчици, поетапно подновяване на автомобилния парк и офис оборудване.

05.07.2022 г.

Изпълнителен директор:.....
/инж. Райко Калпаяков/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Едноличния собственик на "ПЪТСТРОЙ ВДХ" ЕАД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "ПЪТСТРОЙ ВДХ" ЕАД (Дружеството), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2021 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл.37, ал.6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България, включително и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят основание за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Дата: 05.07.2022 год.
гр. Варна 9005, ул. Никола Вапцаров №3,
вх. Г, ет.5, офис 13

Регистриран одитор:
Георги Куюмджиев

