

3.6 Разходи за персонала

	2021	2020
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за възнаграждения	4653	3902
Вноски по социалното и здравно осигуряване върху		
текущи възнаграждения	724	603
Социални разходи	223	156
Общо	5600	4661

3.7. Други разходи

	2021	2020
	хил. лв.	хил. лв.
Командировки	6	6
Данъци върху еднократни разходи по ЗКПО	1	6
Данъци	101	99
Балансова стойност на продадени активи	417	311
Други	1316	125
Общо	1841	547

Финансовите разходи са в размер на 169 хил.лв. (2020: 7 хил.лв.) -разходи за лихви и банкови такси.

4. Данъци от печалбата

Основните компоненти на разхода за данъци за периодите, завършващи на 31 декември са:

	2021	2020
	хил.лв.	хил.лв.
<u>Отчет за приходите и разходите</u>		
Данъчна печалба/загуба за годината по данъчна декларация	(481)	0
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината - 10%	0	0
<i>Отсрочени данъци върху печалбата</i>		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	550	24
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	69	24

Равнение на разхода за данъци върху печалбата, определен спрямо счетоводния резултат

	2021	2020
	хил.лв.	хил.лв.
Счетоводна печалба/загуба за годината	92	27
Разход за данъци върху печалбата – 10%	(9)	(3)
<i>От непризнати суми по Годишна данъчна декларация:</i>		
-увеличения-2841 хил.лв./2020-1996 хил.лв./	284	200
-намаления-3414 хил.лв./2020-1936 хил.лв./	(341)	(194)

Намаления, свързани с данъчни загуби, за които не е признат данъчен актив в предходни периоди		(6)
Намаления/увеличения, свързани с непризнати временни разлики от текущата година	43	
Данъчна печалба/загуба от текущата година, върху която не е признат актив по отсрочени данъци		

Признати отсрочени данъци, възникнали в предходни периоди		
Общо разход за данъци върху печалбата,		
отчетен в отчета за приходите и разходите	69	24

5. Нематериални активи

	Сертификати		Концесии		Общо	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност						
Салдо на 1 януари	18	18	16	12	34	30
Придобити	30	0	0	4	30	4
Отписани	0	0	0	0	0	0
Салдо на 31 декември	48	18	16	16	64	34
Натрупана амортизация						
Салдо на 1 януари						
Начислена амортизация за годината			(1)		(1)	
Отписани						
Салдо на 31 декември	0	0	(1)	0	(1)	0
Балансова стойност на 1 януари	18	0	16	0	34	0
Балансова стойност на 31 декември	48	18	15	16	63	34

Обезценка на нематериални активи (НА)

През 2021 г. Дружеството не е признало загуби от обезценка на НА.

Активи с ограничения върху правото на собственост

За 2020г. и към 31.12.2021г. няма ограничения върху правото на собственост на НА.

Напълно амортизирани НА

Към 31.12.2021г. отчетната стойност на напълно амортизираните НА е 33 хил. лв. /Системи за внедряване на качество/.

Други оповестявания

Към 31.12.2021г. Дружеството не използва в дейността НА - чужда собственост.

Предоставени аванси и НА в процес на изграждане

Към 31.12.2021 г. Дружеството няма предоставени аванси за НА, а НА в процес на изграждане са в размер на 48 хил.лв. /2020: 18 хил.лв./

6.Имоти, машини и оборудване

	Земи		Сгради		Машини,произв одствено оборудване и апаратура		Съоръжени я и други		Общо	
	202	202	20	202	2021	2020	2021	202	202	
	1	0	21	0				0	1	2020
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност										
Салдо на	320	320	12	126			1242	126	370	3660
1 януари	4	4	69	9	20164	19510	6	18	63	1
Придобит			35					131	287	
и			1		140	654	2385	2	6	1966
							(224	(150	(225	(150
Отписани					(7)		8)	4)	5)	4)
Салдо на										
31										
декемвр	320	320	16	126			12	124	376	3706
и	4	4	20	9	20297	20164	563	26	84	3
Натрупа на амортиза ция										
Салдо на			47					873	259	2541
1 януари			1	464	16622	16215	8885	2	78	1
Начислен										
а										
амортиза										
ция за			8	7	651	407	179	153	838	567

годината

Отписани					(6)		(91)		(97)	0
Салдо на 31 декември			47					888	267	2597
			9	471	17267	16622	8973	5	19	8
Баланс ва стойност на 1 януари	320	320	79					388	110	1119
	4	4	8	805	3542	3295	3541	6	85	0
Баланс ва стойност на на 31 декември	320	320	11				3	354	109	1108
	4	4	41	798	3030	3542	590	1	65	5

Обезценка на ДМА

През 2021 г. Дружеството не е признало загуби от обезценка на ДМА.

Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане

Към 31.12.2021 г. предоставените аванси за ДМА възлизат на 10 хил. лв., а ДМА в процес на изграждане са в размер на 935 хил.лв.

Активи с ограничения върху правото на собственост

Правото на собственост върху активите на Дружеството не е ограничена по никакъв начин от ипотеки, залози, записи на заповед или по какъвто и да било друг начин.

Напълно амортизирани ДМА и временно извадени от употреба

Към 31.12.2021г. отчетната стойност на напълно амортизираните машини, съоръжения и оборудване 15945 хил.лв.; транспортни средства-7051хлв.; стопански инвентар-96 хил.лв.

Други оповестявания

Към 31.12.2021г. Дружеството използва в дейността си ДМА - чужда собственост, представляващи административни сгради, офиси и производствени помещения на стойност 2078 хил. лв.

7.Дългосрочни финансови активи.

Инвестиции в дъщерни и други дружества.

Инвестициите са оценени по цена на придобиване. За представените периоди - 2021г. и за 2020г. липсват данни за обезценка.

Дългосрочни инвестиции – Инвестиционни имоти.

Дългосрочните инвестиции включват инвестиционни имоти (ИИ), оценявани по модела на цена на придобиване.

За 2021 г. няма извършени последващи разходи, свързани с инвестиционните имоти.

Текущите разходи, свързани с инвестиционните имоти, са: местни данъци в размер на 2 хил.лв.

Текущите приходи, свързани с инвестиционните имоти, са:

- Приходи от наеми в размер на 23 хил.лв.

8. Стоково-материални запаси

	2021	2020
	хил. лв.	хил. лв.
Основни материали	4089	3476
Спомагателни материали	224	191
Стоки	483	483
Резервни части	345	350
Горивни материали	146	112
ММП и други	53	75
Незавършено производство	5163	1967
Общо	10503	6654

Общо стоково-материални запаси по по-ниската от доставна стойност/себестойност и нетна реализируема стойност

10503	6654
--------------	-------------

Стоково-материални запаси (СМЗ) са представени в баланса по цена на придобиване, която не надвишава тяхната нетна реализируема стойност. Дружеството притежава всички права върху собствеността на СМЗ.

9. Вземания

	2021	2020
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от клиенти и доставчици	4133	7724
Вземания от предприятия от група		10946
Други вземания	13865	2260
Общо	17998	20930

10. Парични средства

	2021	2020
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства в банкови сметки	29	1024
Парични средства в брой	7	7
Общо парични средства по счетоводен баланс	36	1031

11. Собствен капитал

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Отчет за собствения капитал		
Записан основен акционерен капитал	758	758
Резерв за нетекущи активи	5291	5307
Общи резерви	196	196
Други резерви	1388	1388
Натрупана печалба до 31.12.2020г./31.12.2019г.	37009	38169
Нетна печалба за годината	<u>23</u>	<u>3</u>
	<u>44665</u>	<u>45821</u>

12. Доходи на персонала при пенсиониране

Съгласно българското трудово законодателство и Колективния трудов договор, Дружеството е задължено да изплати на служителите си при пенсиониране от две до шест brutни месечни заплати, в зависимост от прослужения стаж в предприятието. Ако служител е работил в "ПЪТНО СТРОИТЕЛСТВО" АД в продължение на 10 години, той получава седем brutни месечни заплати при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години – три brutни месечни заплати.

Компонентите на разходите за доходи на персонала при пенсиониране, признати в отчета за приходите и разходите и задълженията, признати в счетоводния баланс към 31 декември 2021 г. и 2020 г. са обобщени по-долу:

Разходи за доходи на персонала при пенсиониране

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Разходи за текущ стаж		8
Разходи за минал стаж	<u>40</u>	<u>66</u>
Разходи за доходи на персонала при пенсиониране, признати в отчета за приходите и разходите	<u>40</u>	<u>9</u>

Задължение за доходи на персонала при пенсиониране

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Настояща стойност на задължението за доходи на персонала при пенсиониране	<u>189</u>	<u>74</u>
Задължение за доходи на персонала при пенсиониране, признати в счетоводния баланс	<u>189</u>	<u>74</u>

13.Провизии и сходни задължения

	Провизия за пенсии	Провизия за задължения	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
На 1 януари 2021 г.	74	95	169
Призната през годината	115		115
На 31 декември 2021 г.	<u>189</u>	<u>95</u>	<u>284</u>

14.Задължения

	2021	2020
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения към доставчици	989	2122
Получени аванси	2523	616
Други задължения, в т. ч.:	3086	3476
- към персонала	1278	2547
- осигурителни задължения	107	98
- данъчни задължения	1053	735
- други задължения	648	96
Общо задължения - други	<u>6598</u>	<u>6214</u>
До 1 година	<u>6598</u>	<u>6214</u>

15.Разходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2021г. разходите за бъдещи периоди са в размер на 80 хил.лв., от които 78 хил.лв.-ГО на автомобили и 2 хил.лв.- абонамент (2020: 85 хил.лв.)

16.Финансирания и приходи за бъдещи периоди

В резултат на получено финансиране за ДМА по програма на ЕС в размер на 1024 хил.лв. през 2019г. са признати приходи през 2021г. в размер на 870 хил.лв. и през 2020г. в размер на 921 хил.лв.

	2021	2020
	хил. лв.	хил. лв.
За дълготрайни материални активи	870	921
Общо финансирания	<u>870</u>	<u>921</u>

Към 31.12.2021г. приходите за бъдещи периоди в баланса са в размер на 1 хил.лв. (2020:1 хил.лв.)

17. Оповестяване на свързани лица

Свързани лица са всички лица съгласно пар.1, т.3 от Допълнителните разпоредби на ДОПК.

Крайна компания- майка

“Пътно строителство” АД е крайна компания-майка.

Предприятия с контролно участие в Дружеството

Нито един акционер – търговско дружество няма контролно участие в “Пътно строителство” АД.

Дъщерни предприятия

„Тер-Н” ЕООД е еднолично дъщерно дружество на “Пътно строителство” АД. “Пътно строителство” АД контролира също: „Добрич 2011” ООД, „Сияна Тес-Трявна“ ДЗЗД, „Водна инфраструктура-Кубрат“ ДЗЗД, „ПСОВ-Кубрат“ ДЗЗД, „Добрич 2019” ДЗЗД, „Добрич 2020” ДЗЗД, „Генерал Тошево 2011“ ДЗЗД и „Александър Божинов” ДЗЗД. Подробна информация е представена в Бележка 7.

Асоциирани предприятия

“Пътно строителство” АД има значително участие в „Североизток груп” ДЗЗД, „Депо Силистра” ДЗЗД и „Добрич ПСИ” ДЗЗД.

Дружеството “Пътно строителство” АД е акционерно. Един акционер притежава 91.15 % от акциите на “Пътно строителство” АД.

Други свързани лица

Предприятия, в които лице от ключовия управленски персонал на Дружеството едновременно взема участие в ръководството му като изпълнителен директор, управител или съдружник, т.е има управленска власт в това предприятие, на основание на което “Пътно строителство” АД е свързано лице със следните дружества:

- „Пътно поддържане” ЕООД
- „Добрич 2011” ООД
- „Пътно строителство Добрич“ АД
- “Скат-холдинг” АД
- „Пътконсулт” ЕООД
- „Калина” ООД
- „Русима” ООД
- „Зи Зи” ООД
- „СИ холд” ООД
- „Тер-Н” ЕООД
- „Екоплод” ЕООД
- „Юра-ДВ” ООД
- „Депо Добрич 2013” ДЗЗД
- „Генерал Тошево 2011” ДЗЗД
- „Североизток груп” ДЗЗД
- „Строй Еко Ябланица” ДЗЗД
- „Добрич ПСИ” ДЗЗД
- „Тервел ПВД 2012” ДЗЗД
- „ПСОВ-Кубрат” ДЗЗД
- „Водна инфраструктура-Кубрат” ДЗЗД
- „Тервел ТБО 2013” ДЗЗД
- „Път-депо 2013” ДЗЗД
- „Сияна Тес-Трявна” ДЗЗД