

“ПЪТНО СТРОИТЕЛСТВО” АД

ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

И ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 декември 2021 година

Обща информация	i
Доклад за дейността	ii
Доклад на независимия одитор до акционерите на “Пътно строителство” АД	iii
Индивидуален отчет за приходите и разходите	1
Индивидуален счетоводен баланс	2
Индивидуален отчет за паричните потоци	3
Индивидуален отчет за собствения капитал	4

Пояснителни бележки

1. Корпоративна информация	5
2.1 База за изготвяне	5
2.2. Обобщение на съществените счетоводни политики	5
3. Приходи и разходи	18
4. Данъци от печалбата	20
5. Нематериални активи	21
6. Имоти, машини и оборудване	22
7. Дългосрочни финансови активи	23
8. Стоково-материални запаси	24
9. Вземания	24
10. Парични средства	24
11. Собствен капитал	25
12. Доходи на персонала при пенсиониране	25
13. Провизии и сходни задължения	26
14. Задължения	26
15. Разходи за бъдещи периоди	26
16. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	26
17. Оповестяване на свързани лица	27
18. Общо задължения	29
19. Цели и политика за управление на финансовия риск	30
20. Събития след датата на баланса	31

Обща информация

Съвет на Директорите

Към 31 декември 2021 г. Съветът на директорите има следния състав:

1. Янко Атанасов Каменов – Председател;
2. „СКАТ-Холдинг“ АД – член на СД;
3. „Терин“ ЕООД – член на СД;
4. инж. Валентин Викторов Зеленченко- член и Изпълнителен директор.

Изпълнителен директор на Дружеството е: инж.Валентин Викторов Зеленченко.

Седалище и адрес на управление

Седалището и адресът на управление на дружеството е:

Р България

Област Добрич

Община Добрич

Град Добрич

ул."Полковник Дрангов" №9

Регистрация: Търговски регистър

ЕИК: 124000579

Одитор

„ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ“ ООД

ПЪТНО СТРОИТЕЛСТВО АД, ЕИК 124000579, ГРАД ДОБРИЧ, УЛ.ПОЛКОВНИК ДРАНГОВ 9
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
За годината, приключваща на 31 декември 2021 година

Наименование на разходите	Бел.	2021	2020	Наименование на приходите	Бел.	2021	2020
		хил. лв.	хил. лв.			хил. лв.	хил. лв.
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			640	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	3.1	18 887	17 456
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		13 870	11 403	а) продукция		18 420	17 095
а) суровини и материали	3.4	5 699	4 500	б) стоки		435	337
б) външни услуги	3.5	8 171	6 903	в) услуги		32	24
3. Разходи за персонала, в т.ч.	3.6	5 600	4 661	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		3 196	
а) разходи за възнаграждения		4 876	4 058	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		23	46
б) разходи за осигуровки		724	603	4. Други приходи, в т.ч.	3.2	259	301
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.		841	573	а) приходи от финансираня		84	201
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:		841	573	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		22 365	17 803
аа) разходи за амортизация		841	573	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия		40	50
5. Други разходи	3.7	1 841	547	6. Други лихви и финансови приходи	3.3	8	5
а) балансова стойност на продадените активи		417	311	Общо финансови приходи		48	55
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		22 152	17 824	Общо приходи (1+2+3+4+5+6)		22 413	17 858
6. Разходи за лихви и други финансови разходи		169	7				
Общо финансови разходи		169	7				
7. Печалба от обичайна дейност		92	27				
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)		22 321	17 831				
8. Счетоводна печалба		92	27				
(общо приходи – общо разходи)							
9. Разходи за данъци от печалбата	4	69	24				
10. Печалба (8-9)		23	3				
Всичко (Общо разходи +9+ 10)		22 413	17 858	Всичко (Общо приходи)		22 413	17 858

Дата на съставяне: 30.05.2022

инж. Валентин Зеленченко
Изпълнителен директор

Съставител: Геновева Загорчева
Главен счетоводител

Годишният финансов отчет е одобрен за публикуване с решение на Съвета на директорите от 08.08.2022 г.
Приложението от страница 5 до страница 31 е неразделна част от годишния финансов отчет.



24.08.2022г.

ПЪТНО СТРОИТЕЛСТВО АД, ЕИК 124000579, ГРАД ДОБРИЧ, УЛ.ПОЛКОВНИК ДРАНГОВ 9
ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 декември 2021 година

АКТИВ	Бел.	2021	2020	ПАСИВ	Бел.	2021	2020
<i>Раздели, групи</i>		<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>Раздели, групи</i>		<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
A. Нетекущи (дълготрайни) активи				A. Собствен капитал			
I. Нематериални активи				I. Записан капитал		758	758
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки и други подобни права и активи		15	16	II. Резерв от последващи оценки		5 291	5 307
2. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		48	18	III. Резерви: други резерви		1 584	1 584
Общо за група I:	5	63	34	IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		37 009	38 169
II. Дълготрайни материални активи				- неразмразена печалба		37 009	38 169
1. Земи и сгради, в т.ч.:		4 345	4 002	Общо за група IV:		37 009	38 169
- земи		3 204	3 204	V. Текуща печалба		23	3
- сгради		1 141	798	Общо за раздел A:	11	44 665	45 821
2. Машини, производствено оборудване и апаратура.		3 030	3 542	Б. Провизии и сходни задължения			
3. Съоръжения и други		2 655	2 166	1. Провизии за пенсии и за други подобни задължения.		284	169
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		935	1 375	Общо за раздел B:	12,13	284	169
Общо за група II:	6	10 965	11 085	B. Задължения			
III. Дългосрочни финансови активи				1. Получени аванси, в т.ч.:		2 523	616
1. Акции и дялове в предприятия от група		143	165	до 1 година		2 523	616
2. Дългосрочни инвестиции		12 310	12 753	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:		989	2 122
Общо за група III:	7	12 453	12 918	до 1 година		989	2 122
IV. Отсрочени данъци	4	320	389	3. Други задължения, в т.ч.:		3 086	3 476
Общо за раздел A:		23 801	24 426	до 1 година		3 086	3 476
Б. Текущи (краткотрайни) активи				- към персонала, до 1 година		1 278	2 547
I. Материални запаси				- осигурителни задължения - до 1 година		107	98
1. Суровини и материали		3 562	3 227	- данъчни задължения - до една година		1 053	735
2. Незавършено производство		5 163	1 967	- други задължения - до една година		648	96
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		483	483	Общо за раздел B:	14	6 598	6 214
- стоки		483	483	до 1 година		6 598	6 214
4. Предоставени аванси		1 295	977	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:			
Общо за група I:	8	10 503	6 654	-финансирания		870	921
II. Вземания				-приходи за бъдещи периоди		1	1
1. Вземания от клиенти и доставчици		4 133	7 724	СУМА НА АКТИВА (A + B + B)		52 418	53 126
2. Вземания от предприятия от група			10 946	СУМА НА ПАСИВА (A + B + B + Г)		52 418	53 126
3. Други вземания		13 865	2 260				
Общо за група II:	9	17 998	20 930				
III. Парични средства, в т. ч.:							
- в брой		7	7				
- в безсрочни сметки (депозити)		29	1 024				
Общо за група III:	10	36	1 031				
Общо за раздел B:		28 537	28 615				
B. Разходи за бъдещи периоди	15	80	85				
СУМА НА АКТИВА (A + B + B)		52 418	53 126				

Дата на съставяне: 30.05.2022

инж. Валентин Зеленченко
Изпълнителен директор

Съставител: Генчева Загорчева
Главен счетоводител

Годишният финансов отчет е одобрен за публикуване с решение на Съвета на директорите от 08.08.2022 г.
Приложенията от страница 5 до страница 31 е неразделна част от годишния финансов отчет

24.08.2022

ПЪТНО СТРОИТЕЛСТВО АД, ЕИК 124000579, ГРАД ДОБРИЧ, УЛ.ПОЛКОВНИК ДРАНГОВ 9
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
за 2021 година

Наименование на паричните потоци	бел.	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
		2021	2021	2021	2020	2020	2020
		хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
А. Парични потоци от основна дейност							
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти.		7 603	9 481	(1 878)	25 282	13 976	11 306
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения.		226	2 999	(2 773)	140	4 696	(4 556)
3. Платени и възстановени данъци от печалбата.			17	(17)			-
4. Плащания при разпределения на печалби.			6	(6)		75	(75)
5. Други парични потоци от основна дейност.		523	1 359	(836)	863	901	(38)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		8 352	13 862	(5 510)	26 285	19 648	6 637
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи.			739	(739)		809	(809)
2. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни.				-	50		50
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		0	739	(739)	50	809	(759)
В. Парични потоци от финансова дейност							
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми.		9 319	4 067	5 252	10 632	16 932	(6 300)
2. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни.		2		2	1		1
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		9 321	4 067	5 254	10 633	16 932	(6 299)
Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		17 673	18 668	(995)	36 968	37 389	(421)
Парични средства в началото на периода				1 031			1 452
Парични средства в края на периода	10			36			1 031

Дата на съставяне: 30.05.2022

ниж. Валентин Зеленченко
Изпълнителен директор



Съставител: Геновева Загорчева
Главен счетоводител

Годишният финансов отчет е одобрен за публикуване с решение на Съвета на директорите от 08.08.2022 г.
Приложенията от страница 5 до страница 31 е неразделна част от годишния финансов отчет.



ПЪТНО СТРОИТЕЛСТВО АД, ЕИК 124000579, ГРАД ДОБРИЧ, УЛ.ПОЛКОВНИК ДРАНГОВ 9
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за 2021 година

ПОКАЗАТЕЛИ	бел.	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	Други резерви	Финансов резултат от минали години: неразпределена печалба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
1 Салдо в началото на отчетния период		758	5 307	1 584	38 169	3	45 821
2 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки		758	5 307	1 584	38 169	3	45 821
3 Финансов резултат от текущия период						23	23
4 Разпределение на печалбата, в т.ч.					(73)	(3)	(76)
- за дивиденди					76		76
5 Други изменения в собствения капитал			(16)		(1 087)		(1 103)
6 Салдо към края на отчетния период		758	5 291	1 584	37 009	23	44 665
7 Собствен капитал към края на отчетния период	11	758	5 291	1 584	37 009	23	44 665

Дата на съставяне: 30.05.2022

инж. Валентин Зеленченко
Изпълнителен директор



Съставител: Геновева Загорчева
Главен счетоводител

Годишният финансов отчет е одобрен за публикуване с решение на Съвета на директорите от 08.08.2022 г.
Приложението от страница 5 до страница 31 е неразделна част от годишния финансов отчет.



24.08.2022г.

1. Корпоративна информация

Финансовият отчет на “Пътно строителство” АД („Дружеството”) за годината, приключваща на 31 декември 2021 г., е одобрен за публикуване съгласно решение на Съвета на Директорите от 08.08.2022 г.

“Пътно строителство” е регистрирано първоначално като еднолично акционерно дружество в Добричкия окръжен съд през 1995 година с решение № 3029 от 18.12.1995г. по фирмено дело №2261/1995г. със 100 % държавно участие и капитал в размер на 68 915 хил.лева (неденоминиран), разпределен в 68 915 броя акции по 1000 лева всяка една.

С решение № 557/20.03.1997г. е вписана промяна на фирмата, под която Дружеството ще упражнява дейността си – от “Пътно строителство” ЕАД на “Пътно строителство” АД. Капиталът е деноминиран през 1999 година. През 2008 година е обявено увеличение на капитала, след което и към момента основния капитал на дружеството възлиза на 758 хиляди лева.

“Пътно строителство” АД е акционерно дружество, вписано в Търговския регистър с ЕИК 124000579, със седалище гр. Добрич, област Добрич, България и адрес на управление град Добрич, ул.“Полковник Дрангов“ №9.

Финансовата година на Дружеството приключва на 31 декември.

Към датата на финансовия отчет Дружеството е 100 % частна собственост.

Ръководството на Дружеството включва неговия Съвет на Директорите и Изпълнителен Директор.

Основната дейност на Дружеството е строителство, ремонт и поддържане на пътища и пътни съоръжения, градски комуникации и инфраструктурите около тях; производство на всички видове строителни и инертни материали и изделия от тях; научно-изследователска, проектантска, инвеститорска, инженерингова и търговска дейност в страната и чужбина; всички видове услуги със строителна и друга техника; превоз на товари.

За 2021г. средно списъчният брой персонал е 236, като той се разпределя по категории на труда, както следва: II категория: 40 работника; III категория: 196 работника.

Информация относно собствениците на Дружеството (преки и крайни) е представена в Бележка 17.

2.1 База за изготвяне

Индивидуалният финансов отчет на “Пътно строителство” АД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството.

Индивидуалният финансов отчет е изготвен на база историческа цена. Настоящият финансов отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако е упоменато друго.

2.2. Обобщение на съществените счетоводни политики

2.2.1.Превръщане в чуждестранна валута

Българският лев е отчетната валута на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Закупената валута се оценява по курс на придобиване, а продадената валута – по валутния курс на продажбата. Паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по

заклучителен курс към датата на счетоводния баланс, а в края на всеки месец – по централния курс на БНБ за последния работен ден от съответния месец. Курсовите разлики, възникващи при уреждане на парични позиции или при превръщането по заключителен курс се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали. Непаричните позиции, които се отчитат по историческа цена, изразена в чуждестранна валута, се оценяват като се използва валутният курс към датата на сделката. Непарични позиции, които се отчитат по справедлива стойност, изразена в чуждестранна валута, се оценяват, като се използва валутният курс към датата, към която е определена справедливата стойност.

2.2.2. Признаване на приходи

Приходите се признават до степента, в която е вероятно икономически ползи да бъдат получени от Дружеството и сумата на прихода може да бъде надеждно оценена. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото възнаграждение, като се изключат отстъпки, рабати и други данъци върху продажбите или мита. Преди да бъде признат приход, следните специфични критерии за признаване трябва също да бъдат удовлетворени:

Продажби на продукция и стоки

Приходите от продажби на продукция и стоки се признават, когато същественият риск и ползи от собствеността върху продукцията и стоките са прехвърлени на купувача, което обичайно става в момента на приемане на услугата и експедиция на стоката.

Предоставяне на услуги

Приходите от предоставяне на услуги се признават на база на етапа на завършеност на сделката към отчетната дата. Признават се приходи по договорите, за които липсва несигурност, че ще бъдат признати от възложителите и съответстващи на извършените по договора разходи. Когато резултатът от сделката (договора) не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само доколкото извършените разходи подлежат на възстановяване. Направените от дружеството разходи по договори, които се отнасят за бъдещи дейности по договорите, се класифицират като разходи за незавършени работи по договорите, ако е вероятно да бъдат възстановени от възложителите.

Приходи от лихви

Приходите от лихви се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Приходи от дивиденди

Приходите от дивиденди се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

2.2.3. Данъци

Текущ данък върху доходите

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки и данъчните закони, които са в сила към датата на счетоводния баланс. Ръководството анализира отделните позиции в данъчната декларация, за които приложимите данъчни разпоредби са предмет на тълкуване и признава провизии, когато това е уместно.

Текущите данъци се дебитират или кредитират директно в собствения капитал, когато данъкът възниква в резултат на операция или събитие, което е признато директно в собствения капитал през същия или различен отчетен период.

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци се признават, както е описано по-долу, по отношение на намаляеми и/или облагаеми временни разлики към датата на счетоводния баланс, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности.

Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички възникнали облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни кредити и неизползвани данъчни загуби, до степента, до която е вероятно да е налице бъдеща облагаема печалба, срещу която да бъдат използвани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни кредити и неизползваните данъчни загуби.

Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка дата на счетоводния баланс и я намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна бъдеща облагаема печалба, която да позволява целия или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка дата на баланса и се признават до степента, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, срещу която да може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се дебитират или кредитират директно в собствения капитал, когато данъкът възниква в резултат на операция или събитие, което е признато директно в собствения капитал през същия или различен отчетен период.

Отсрочени данъчни активи и пасиви се представят компенсирано, тъй като касаят едно и също данъчно задължено предприятие.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди.

Данък върху добавената стойност (ДДС)

Приходите, разходите и активите се признават нетно от ДДС, с изключение на случаите, когато:

- ДДС, възникващ при покупка на активи или услуги не е възстановим от данъчните власти, в който случай ДДС се признава като част от цената на придобиване на актива или като част от съответната разходна позиция, както това е уместно; и
- вземанията и задълженията, които се отчитат с включен ДДС.

Нетната сума на ДДС, възстановима от или дължима на данъчните власти, се включва в стойността на вземанията или задълженията в счетоводния баланс.

2.2.4. Доходи на персонала

Краткосрочни доходи на персонала

Краткосрочните доходи на персонала включват основно и допълнително възнаграждение, социални осигуровки и надбавки, бонуси, премии, платен годишен отпуск и др. според прилаганата система за заплащане на труда в предприятието и българското трудово законодателство. Когато лице от персонала е положило труд в рамките на отчетния период, недисконтираната сума на краткосрочните доходи на заетите, която се очаква да бъде платена в замяна на положения труд, се признава като разход или актив срещу текущо задължение, след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки. Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочни доходи на персонала. Дружеството оценява очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски като допълнителна сума (задължение и разход), която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск към датата на счетоводния баланс.