

"ПЪТСТРОЙ ВДХ" ЕАД
гр. София

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за 2024 година

с доклад на независимия одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Пътстрой ВДХ ЕАД
към 31.12.2024г.

АКТИВ	Сума (хил. лв.)		ПАСИВ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	1	2	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	1	2
a	1	2	a	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	11 797	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	1 507	1 559	III. Резерви		
2. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			1. Други резерви	39	39
Общо за група I:	1 507	1 559	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.:	7 348	521	- неразмразена печалба	12	
- земи	3 425	174	Общо за група IV:	12	0
- сгради	3 923	347	V. Текуща печалба (загуба)	18 669	4 512
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	928	1 110	Общо за раздел A:	30 522	9 556
3. Съоръжения и други	1 368	1 192	B. Провизии и сходни задължения		
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	69		1. Провизии, в т.ч.:	8	60
Общо за група II:	9 713	2 823	- отсрочени данъци	8	60
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за раздел B:	8	60
1. Акции и дялове в предприятия от група	5		B. Задължения		
2. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	6	1	1. Получени аванси, в т.ч.:	311	0
Общо за група III:	11	1	до 1 година	311	
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	14 099	5 597
Общо за раздел B:	11 231	4 383	до 1 година	12 168	3 512
V. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	1 931	2 085
I. Материални запаси			3. Задължения по полици, в т.ч.:	10	10
1. Суровини и материали	552	412	до 1 година	10	10
2. Продукция и стоки, в т.ч.:	14	142	4. Задължения към предприятия от групата, в т.ч.:	42	4
- продукция	14	142	до 1 година	42	4
- стоки			над 1 година		
3. Предоставени аванси	630	17	5. Други задължения, в т.ч.:	1 841	1 211
Общо за група I:	1 196	571	до 1 година	1 841	1 211
II. Вземания			- към персонала, в т.ч.:	676	239
1. Вземания от клиенти и доставчици	21 218	8 896	до 1 година	676	239
2. Вземания от предприятия от групата	346	1 281	- осигурителни задължения, в т.ч.:	224	82
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	12 585	265	до 1 година	224	82
4. Други вземания			- данъчни задължения, в т.ч.:	941	890
Общо за група II:	34 149	10 442	до 1 година	941	890
III. Парични средства, в т.ч.:			Общо за раздел B, в т.ч.:	16 303	6 822
- в брой	4	2	до 1 година	14 372	4 737
- в безсрочни сметки (депозити)	568	990	над 1 година	1 931	2 085
Общо за група III:	572	992	G. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	390	
Общо за раздел B:	35 917	12 005			
G. Разходи за бъдещи периоди	75	50			
СУМА НА АКТИВА (A+B+G)	47 223	16 438	СУМА НА ПАСИВА (A+B+V+G)	47 223	16 438

Дата на съставяне: 04.06.2025

Съставител:
Диляна Йорданова Маринова

Ръководител:
Живко Илиев Недев

Съгласно одиторски
доклад от 04.06.2025г.



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на Пътстрой ВДХ ЕАД
за периода 01.01.2024 - 31.12.2024г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	a	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	79 854	40 416
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	36 672	30 618	а) продукция	1 244	1 811
а) суровини и материали	8 590	5 139	б) стоки	2 132	1 182
б) външни услуги	28 082	25 479	в) услуги	76 478	37 423
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	20 436	5 140	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	181	48
а) разходи за възнаграждения	19 236	4 588	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	40	32
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	1 200	552	4. Други приходи, в т.ч.:	545	2 088
- осигуровки свързани с пенсии	944	436	- приходи от финансираня	10	4
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	604	670	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	80 620	42 584
а) разходи за амортизация и обезценка дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	604	670	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		3
- разходи за амортизация	604	670	- приходи от участия в предприятия от групата		3
5. Други разходи, в т.ч.:	2 918	1 609	6. Други лихви и финансови приходи	862	569
а) балансова стойност на продадените активи	2 282	1 245	Общо финансови приходи (5+6)	862	572
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	60 630	38 037			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	105	105			
Общо финансови разходи (6)	105	105			
7. Печалба от обичайна дейност	20 747	5 014	7. Загуба от обичайна дейност	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	60 735	38 142	Общо приходи (1+2+3+4+5+6)	81 482	43 156
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	20 747	5 014	8. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
9. Разходи за данъци от печалбата	2 078	502			
10. Печалба (8-9)	18 669	4 512	9. Загуба (8+ред 9 от Раздел А)	0	0
Всичко (Общо разходи + 9 + 10)	81 482	43 156	Всичко (Общо приходи + 9)	81 482	43 156

Дата на съставяне: 04.06.2025

Съставител:
Диляна Йорданова Маринова

Ръководител:
Живко Илиев Недев

Съгласно одиторски
заключение от 04.06.2025г.



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на Пътстрой ВДХ ЕАД
за 2024г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Фин.результат 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	0	0	4 512	9 556
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5 000	0	5	0	0	0	39	0	0	4 512	9 556
3. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	6 797										6 797
- увеличение	6 797										6 797
4. Финансов резултат за текущия период										18 669	18 669
5. Разпределение на печалба, в т.ч.:								12		(4 512)	(4 500)
- за дивиденди								(4 500)			(4 500)
6. Салдо към края на отчетния период	11 797	0	5	0	0	0	39	12	0	18 669	30 522
7. Собствен капитал към края на отчетния период	11 797	0	5	0	0	0	39	12	0	18 669	30 522

Дата на съставяне: 04.06.2025

Съставител:
Диляна Йорданова Маринова

Ръководител:
Живко Илиев Недев



Съгласно аудиторски
доказателства от 04.06.2025г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекия метод
на Пътстрой ВДХ ЕАД
за 2024г.

(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	69 737	41 982	27 755	48 379	49 808	(1 429)
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		19 267	(19 267)		5 891	(5 891)
Платени и възстановени данъци от печалбата		2 131	(2 131)		559	(559)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	69 737	63 380	6 357	48 379	56 258	(7 879)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци свързани с дълготрайни активи	191	520	(329)	1 897	13	1 884
Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0	3		3
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	1	11	(10)			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	192	531	(339)	1 900	13	1 887
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	9 795	11 469	(1 674)	20 118	13 662	6 456
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	10	4 549	(4 539)	620	1 980	(1 360)
Плащания на задължения по лизингови договори		225	(225)		584	(584)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	9 805	16 243	(6 438)	20 738	16 226	4 512
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	79 734	80 154	(420)	71 017	72 497	(1 480)
Д. Парични средства в началото на периода			992			2 472
Е. Парични средства в края на периода			572			992

Дата на съставяне: 04.06.2025

Съставител:
Диляна Йорданова Маринова

Ръководител:
Живко Илиев Недев

Съгласно отчетски
документ от 04.06.2025г.



ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишен финансов отчет за 2024 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. Бургас, ул. "Константин Фотинов" № 19 А.

През отчетната 2024 г. се управлява и се представлява от двама Изпълнителни директори: инж. Живко Илиев Недев и инж. Иван Николаев Иванов.

2. Капитал

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

3. Предмет на дейност

През 2024 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 31.12.2024 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 2023 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. Към датата на баланса има новопридобити дълготрайни материални активи, както и придобити по финансово обвързани лизингови договори, които са оповестени в т. 1.1.3, раздел IV от настоящото приложение.

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 2023 година.

2. Свързани лица

Свързани лица за ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД са:

“Хидрострой” АД– едноличен собственик на капитала
“Мавели” АД
„ХЕРМ” АД
“Бетонери изделия - Варна” ЕООД
“Май хоум 1” ООД
“ЛЮК” ЕАД
“Май хоум 1 инвест” ООД
“ВИ Инвест 2021” ООД
“ВЖ Инвест” ЕООД
“Раистрой” ЕООД – в ликвидация
“Фронтон БГ” ЕООД
“Хидрострой инвест холдинг” АД
“КРИС - 61” ООД
“АРМА М” ЕООД
“Водмар” ЕАД
“ВДХ” АД
“БГ Естейт - София” ООД
“Рент а кар - СФ” ЕООД
„Ив строй“ ЕООД
„Юнийк Инвест“ ЕООД
„Бодибюти21“ ООД
„ВИ-ГРЕ“ ООД
„Уайт Стоун 2023“ ЕООД
“ТП Шумен” ДЗЗД
“Партньори - Карнобат” ДЗЗД
“Консорциум “ТП Шумен 2023” ДЗЗД
“Консорциум Калотина 2020” ДЗЗД
“ТРИ Бургас 2023” ДЗЗД
“Енергийна общност Бургас-плавен комплекс Славейков” 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 31.12.2024 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 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 последствие по тяхната амортизируема стойност.

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

Задълженията по финансово обвързани лизингови договори, както при възникването им, така и в последствие, 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 последствие 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 75 993 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 31.12.2024г. дружеството има договори за строителство в процес на изпълнение.

11. Провизии

Към 31.12.2024г. 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 1 266 хил. лв.

Към 31.12.2024г. в „Провизии“ са включени отсрочени данъци, оповестени в раздел IV, т. 9 от приложението.

IV. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни активи

Движението на дълготрайните активи в хил. лв. към 31.12.2024г.:

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, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2 253	17	0	2 270	694	69	0	763	1 507
Общо за група I:	2 253	17	0	2 270	694	69	0	763	1 507
II. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради, в т.ч.:	880	6 879	0	7 759	359	52	0	411	7 348
- земи	174	3 251	0	3 425	0	0	0	0	3 425
- сгради	706	3 628	0	4 334	359	52	0	411	3 923
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	6 114	135	316	5 933	5 004	317	316	5 005	928

ПОКАЗАТЕЛ	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (4-8)
	в начало-то на периода	на постъпни-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
3. Съоръжения и други	5 828	342	18	6 152	4 636	166	18	4 784	1 368
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	0	69	0	69	0	0	0	0	69
Общо за група II:	12 822	7 425	334	19 913	9 999	535	334	10 200	9 713
III. Дългосрочни финансови активи									
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	5	0	5	0	0	0	0	5
2. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	1	6	1	6	0	0	0	0	6
Общо за група III:	1	11	1	11	0	0	0	0	11
IV. Отсрочени данъци	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	15 076	7 453	335	22 194	10 693	604	334	10 963	11 231

1.1. Дълготрайни материални активи

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

Видове ДМА	Амортизационна норма
	2024г.
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 2023г.

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

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	2024 г.	2023 г.
Компютърна техника	33	30
Машини и оборудване	3 418	3 221
Автомобили, Офис оборудване, ДМА (други)	3 430	3 301
Общо отчетна стойност:	6 881	6 552

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:

<i>Ползвани в дейността чужди дълготрайни материални активи</i>	<i>Балансова стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2024 г.</i>	<i>2023 г.</i>
Машини и съоръжения	417	512
Автомобили (други)	158	-
Общо:	575	512

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

<i>Дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на собственост</i>	<i>Балансова стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2024 г.</i>	<i>2023 г.</i>
Земи	170	99
Сгради	250	273
Съоръжения	894	975
Машини и оборудване	326	477
Общо балансова стойност:	1 640	1 824

1.2. Дълготрайни нематериални активи

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

<i>Видове ДНА</i>	<i>Амортизационна норма</i>
	<i>2024г.</i>
Програмни продукти	50 %; 33 %
Концесионни права – кариера Футула	2.86 %

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

<i>Дълготрайни нематериални активи с нулева балансова стойност</i>	<i>Отчетна стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2024 г.</i>	<i>2023 г.</i>
Програмни продукти	4	4
Общо отчетна стойност:	4	4

2. Свързани лица

2.1. Дружество майка

Дружеството, притежаващо акциите на ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД е:

<i>Наименование и седалище на свързаното лице</i>	<i>Описание на типа свързаност</i>
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./	
		2024г.	2023г.	2024г.	2023г.
Хидрострой АД	СМР	229	1 384	-	-
Хидрострой АД	Транспорт и строителна механизация	23	22	8	1
Хидрострой АД	Наем на складова база и МПС	313	9	19	-
Хидрострой АД	Други услуги /лабораторни проби и др./	184	41	14	2
Хидрострой АД	ГСМ	6	1	1	1
Хидрострой АД	Закупени ДМА	26	-	-	-
Хидрострой АД	Материали за строителство	200	206	-	-
Хидрострой АД	Материали за производство	132	-	-	-
ОБЩО:		1 113	1 663	42	4

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./	
		2024г.	2023г.	2024г.	2023г.
Хидрострой АД	Предоставен заем	2 900	6 000	-	-
Хидрострой АД	Лихви по предоставен заем	6	5	-	-
Хидрострой АД	СМР	256	902	-	-
Хидрострой АД	Транспорт и строителна механизация	10	-	-	-
Хидрострой АД	ГСМ	12	6	2	-
Хидрострой АД	Материали за строителство	238	-	6	-
Хидрострой АД	Други материали/услуги	21	5	14	-
ОБЩО:		3 443	6 918	22	-

2.2. Асоциирани и смесени предприятия

Към 31.12.2024 г. ПЪТСТРОЙ ВДХ ЕАД има участия в смесени предприятия, както следва:

Наименование на предприятието	2024 година		2023 година	
	процентно участие	реализирана печалба/загуба от участието (в хил.лв.)	процентно участие	реализирана печалба/загуба от участието (в хил.лв.)
ТРП БУРГАС 2019 ДЗЗД – закрит през 2023г.	-	-	57 %	3
Партньори – Карнобат ДЗЗД	50 %	0	50 %	0
ПП Шумен ДЗЗД	50 %	0	50 %	0
Консорциум Калотина 2020 ДЗЗД	49 %	0	49 %	0
Консорциум ПП Шумен 2023 ДЗЗД	0.10 %	0	0.10 %	0
ТРП БУРГАС 2023 ДЗЗД	50 %	0	-	-
Енергийна общност Бургас-плувен комплекс Славейков ДЗЗД	1.11 %	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.)	
		2024г.	2023г.	2024г.	2023г.	2024г.	2023г.
Мавели АД	Счетоводни услуги	-	54	-	-	-	-
Мавели АД	Наем на ДМА	24	22	-	-	-	-
Мавели АД	Предоставен заем	-	4 110	4 080	4 110	-	-
Мавели АД	Лихви по заеми	163	66	202	39	-	-
Виктор Великов Желев	Лихви по заеми	-	21	-	-	-	-
Велико Димитров Желев	Предоставен заем	5 700	-	1 700	-	-	-
Велико Димитров Желев	Лихви по заеми	47	-	47	-	-	-
ВДХ АД	СМР по договор	-	3 194	-	506	-	-
ВДХ АД	ДМА	-	4	-	-	-	-
ВДХ АД	Наем на ДМА	1	-	1	-	-	-
ВДХ АД	Материали за строителство	539	3 121	323	527	-	-
ВДХ АД	Транспорт и строителна механизация	46	714	-	248	-	-
ВДХ АД	ГСМ	6	-	-	-	-	-
ВДХ АД	Други услуги	11	24	-	-	-	-
ВДХ АД	Предоставен заем	-	2 500	-	-	-	-
ВДХ АД	Лихви по заеми	-	47	-	-	-	-
Рент а кар-СФ ЕООД	Наем на МПС	754	42	-	-	-	-
Рент а кар-СФ ЕООД	Продажба на ДМА	-	437	-	352	-	-
Рент а кар-СФ ЕООД	ГСМ	1	-	-	-	-	-
Рент а кар-СФ ЕООД	Други материали	3	3	-	-	-	-
Бетонни изделия – Варна ЕООД	Материали за строителство	9	20	-	-	-	-
ПП Шумен ДЗЗД	СМР по договор с възложител	4 204	-	-	-	-	-
ПП Шумен ДЗЗД	Обезщетение за претърпени загуби	169	-	-	-	-	-
Консорциум Калотина 2020 ДЗЗД	Такса обслужване	-	2	-	-	-	-
Консорциум Калотина 2020 ДЗЗД	СМР по договор	212	1 742	112	265	-	-
ТРП Бургас 2023 ДЗЗД	Застраховка	12	-	-	-	-	-
ТРП Бургас 2023 ДЗЗД	СМР по договор	12 473	-	12 473	-	-	-
Общо:		24 374	16 123	18 938	6 047	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 31.12.2024 г.	Стойност към 31.12.2023 г.
Горива и смазочни материали	64	36
Резервни части	25	25
Материали за производство и строителство	463	351
Фракции	14	142
Стоки	-	-
Предоставени аванси	630	17
Общо :	1 196	571

4. Търговски и други вземания

Вземания	2024 г.			2023 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.	21 218	21 218	-	8 896	8 896	-
I. Вземания от клиенти	21 218	21 218	-	8 896	8 896	-
II. Вземания от предприятия в групата	346	346	-	1 281	1 281	-
III. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	12 585	12 585	-	265	265	-
IV. Други вземания	-	-	-	-	-	-
Всичко сума на вземанията:	34 149	34 149	-	10 442	10 442	-

5. Пари и парични еквиваленти

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

Компонент:	Сума (хил. лв.)	
	2024 г.	2023 г.
Парични средства в брой:	4	2
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	568	990
Общо:	572	992

6. Данъци от печалбата

6.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	Стойност (хил. лв.)	
	2024 г.	2023 г.
Счетоводна печалба:	20 747	5 014
Облагаема печалба:	21 306	4 263
Ставка на корпоративния данък	10 %	10 %
Данък върху печалбата, в т.ч.:	(2 078)	(502)
- текущ данък	(2 130)	(426)
- отсрочен данък	52	(76)

6.2. Движение на активи и пасиви по отсрочени данъци

<i>Компонент:</i>	<i>Временна разлика (хил. лв.)</i>	<i>Данъч- на ставка</i>	<i>Сума на актива по отсрочен данък (хил. лв.)</i>	<i>Сума на пасива по отсрочен данък (хил. лв.)</i>
Салдо на 01.01.2024 г., в т.ч.:	(601)	х	145	(205)
- компенсиреми отпуски	6	10 %	1	-
- неплатени доходи на физически лица	146	10 %	14	-
- разлика между счетоводна и данъчна амортизируема стойност	(2 052)	10 %	-	(205)
- провизии за рекултивация	1 299	10 %	130	-
Възникнали и признати през 2024 г., в т.ч.:	522	х	30	22
- компенсиреми отпуски	3	10 %	-	-
- неплатени доходи на физически лица	332	10 %	33	-
- разлика между счетоводна и данъчна амортизируема стойност	220	10 %	-	22
- провизии за рекултивация	(33)	10 %	(3)	-
Салдо на 31.12.2024 г., в т.ч.:	(79)	х	175	(183)
- компенсиреми отпуски	9	10 %	1	-
- неплатени доходи на физически лица	478	10 %	47	-
- разлика между счетоводна и данъчна амортизируема стойност	(1 832)	10 %	-	(183)
- провизии за рекултивация	1 266	10 %	127	-

7. Доходи на персонала

7.1. Средносписъчен брой на персонала:

<i>Персонал</i>	<i>Средносписъчен състав (брой)</i>	
	<i>2024 г.</i>	<i>2023 г.</i>
Управленски персонал	5	4
Специалисти	3	1
Техници и приложни специалисти	15	6
Помощен и административен персонал	8	4
Персонал зает с услуги за населението и охрана	-	-
Квалифицирани работници	5	5
Машинни оператори и монтажници	82	49
Персонал без специална квалификация	48	24
Общо:	166	93

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>2024 г.</i>	<i>2023 г.</i>
Възнаграждения	19 236	4 588
Осигуровки	1 200	552
Общо:	20 436	5 140

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>2024 г.</i>	<i>2023 г.</i>
Възнаграждения за месец Декември	668	234
Депонирани заплати	-	-
Компенсирuеми отпуски	8	5
Осигуровки	222	81
Осигуровки върху компенсирuеми отпуски	2	1
Общо:	900	321

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 31.12.2024г.</i>	<i>към 31.12.2023г.</i>
Мобилна челюстна трошачка METSO LOKOTRACK LT106 B 10238	704	704
Колесен багер JCB JS175 с хидравличен чук HM120T B 10294	251	251
Товарен автомобил Ивеко B 27-79 TE	89	-
Лек автомобил Рено мастер B 49-20 TE	57	-
Товарен автомобил Дачия Дъстър B 50-03 TE	41	-
Общо стойност на получените активи по лизингови договори:	1 142	2 593

8.2. Задължения по лизингови договори:

Задължения по лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	към 31.12.2024г.	към 31.12.2023г.
Мобилна челюстна трошачка METSO LOKOTRACK LT106 B 10238	163	275
Колесен багер JCB JS175 с хидравличен чук HM120T B 10294	67	109
Товарен автомобил Ивеко B 27-79 TE	76	-
Лек автомобил Рено мастер B 49-20 TE	49	-
Товарен автомобил Дачия Дъстър B 50-03 TE	35	-
Всичко задължения по лизингови договори:	390	384

9. Провизии

Провизии	Сума (хил.лв.)	
	2024 г.	2023 г.
Отсрочени данъци	8	60
Общо:	8	60

10. Търговски и други задължения

Задължения	2024г.			2023 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.)
I. Дългосрочни задължения	1 931	-	1 931	2 085	-	2 085
1. Финансов лизинг	127	-	127	231	-	231
В т.ч. лихви	7	-	7	3	-	3
2. Концесия Футула	1 804	-	1 804	1 854	-	1 854
3. Задължения към финансови предприятия	-	-	-	-	-	-
4. Задължения към свързани предприятия - сублизинг	-	-	-	-	-	-
II. Краткосрочни задължения	14 372	14 372	-	4 737	4 737	-
1. Финансов лизинг	263	263	-	154	154	-
В т.ч. лихви	7	7	-	5	5	-
2. Концесия Футула	51	51	-	49	49	-
3. Задължения към доставчици	11 854	11 854	-	3 309	3 309	-
4. Задължения по полици	10	10	-	10	10	-
5. Задължения към свързани предприятия	42	42	-	4	4	-
6. Задължения към доставчици по аванси	311	311	-	-	-	-
7. Задължения към персонала	676	676	-	239	239	-
8. Данъчни задължения в т.ч.:	941	941	-	890	890	-

Задължения	2024г.			2023г.		
	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуем до 1 г. (хил.лв.)	В т.ч. изискуем над 1г. (хил.лв.)	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуем до 1 г. (хил.лв.)	В т.ч. изискуем над 1г. (хил.лв.)
8.1. Данък върху добавената стойност	10	10	-	657	657	-
8.2. Други данъци	931	931	-	233	233	-
9. Задължения към осигурителни предприятия, в т.ч.:	224	224	-	82	82	-
9.1. Социално осигуряване	175	175	-	64	64	-
9.2. Здравно осигуряване	49	49	-	18	18	-
10. Други задължения	-	-	-	-	-	-
Всичко сума на задълженията:	16 303	14 372	1 931	6 822	4 737	2 085

11. Приходи:

Сумата на признатите приходи през 2024 г. е както следва:

Икономическа същност на приходите	Сума на признатия приход (хил. лв.)
Нетни приходи от продажба на продукцията	1 244
Нетни приходи от продажба на стоки	2 132
Нетни приходи от продажба на услуги	76 478
Увеличение на запасите от продукцията	181
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	40
Други приходи	545
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	-
Други лихви и финансови приходи	862
Всичко приходи:	81 482

Приходи според техния характер, признати през периода:

11.1. Приходи от продажби на продукцията

Приходи от продажба на продукцията	Приход – стойност (хил.лв.)	
	2024 г.	2023 г.
Плътна асфалтова смес	277	398
Неплътна асфалтова смес /биндер/	305	201
Битумизирана асфалтова смес	81	196
ВСМ	1	-
Фракции	580	1 016
Общо приходи от продажба на продукцията:	1 244	1 811

11.2. Приходи от продажби на стоки:

Приходи от продажба на стоки	Приход – стойност (хил.лв.)	
	2024 г.	2023 г.
Пътен битум	476	427
Фракции	1 060	432
Материали за строителство и зимно поддържане	596	323
ГСМ	-	-
Общо приходи от продажба на стоки:	2 132	1 182

11.3. Договори за строителство

Общата сума на приходите по договори за строителство за 2024 г. е представена в отчета за приходите и разходите в перото "Приходи от продажба на услуги" и е в размер на 75 993 хил. лв. Към 31.12.2024 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>2024 г.</i>	<i>2023 г.</i>
Приходи от финансираня	10	4
Приходи от продажба на Дълготрайни активи	159	1 613
Приходи от наем	72	303
Приходи от продажба на материали	273	86
Други приходи	31	82
<i>Общо други приходи:</i>	<i>545</i>	<i>2 088</i>

11.5. Приходи от лихви

<i>Приходи от лихви</i>	<i>Приход – стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2024г.</i>	<i>2023г.</i>
По предоставени заеми	217	140
По сключени договори	645	429
По банкови депозити	-	-
<i>Общо приходи от лихви:</i>	<i>862</i>	<i>569</i>

11.6. Приходи според клиентите, признати през периода:

<i>Категория</i>	<i>Приход – стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2024 г.</i>	<i>2023 г.</i>
Приходи от реализация на свързани лица	17 442	5 542
Приходи от реализация на трети лица	62 412	34 874
<i>Обща сума на приходите:</i>	<i>79 854</i>	<i>40 416</i>

12. Разходи:

Сумата на признатите разходи през 2024 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	(8 590)
Разходи за външни услуги	(28 082)
Разходи за възнаграждения	(19 236)
Разходи за осигуровки	(1 200)
Разходи за амортизация	(604)
Разходи за обезценка	-
Балансова стойност на продадени активи	(2 282)
Други разходи за оперативна дейност	(636)
Разходи за обезценка на финансови активи – отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	-
Разходи за лихви и други финансови разходи	(105)

<i>Икономическа същност на разходите</i>	<i>Сума на признатия разход (хил. лв.)</i>
Разходи за данъци от печалбата, в т.ч.:	(2 078)
- текущ разход	(2 130)
- отсрочен разход	52
Всичко разходи:	(62 813)

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>2024 г.</i>	<i>2023 г.</i>
Суровини и материали	5 919	3 508
Горива и смазочни материали	1 776	1 237
Електроенергия	124	87
Резервни части и инструменти	561	250
Други	210	57
Общо разходи за материали:	8 590	5 139

12.1.2. Разходи за външни услуги

<i>Разходи за външни услуги</i>	<i>Разход – стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2024 г.</i>	<i>2023 г.</i>
Застраховки	114	81
Наеми за ДМА	1 221	76
Комуникационни услуги	32	20
Консултантски услуги	1 083	544
Наета техника	1 947	317
Текущ ремонт на сгради	113	-
Текущ ремонт на машини и оборудване	155	52
Услуги по договори с доставчици на материали и услуги	22 321	24 119
Услуги по граждански договори	9	2
Други	1 087	268
Общо разходи за услуги:	28 082	25 479

12.1.3. Разходи за персонала

<i>Разходи за персонала</i>	<i>Разход – стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2024 г.</i>	<i>2023 г.</i>
Възнаграждения	19 230	4 584
Компенсирuеми отпуски	6	4
Осигуровки	1 199	551
Осигуровки върху компенсируеми отпуски	1	1
Общо разходи за персонала:	20 436	5 140

12.1.4. Други разходи

<i>Други оперативни разходи</i>	<i>Разход – стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2024 г.</i>	<i>2023 г.</i>
Разходи за такси и данъци	109	118
Други разходи	527	246
Общо други оперативни разходи:	636	364

12.1.4.1. Балансова стойност на продадени активи

<i>Балансова стойност на продадени активи</i>	<i>Разход – стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2024 г.</i>	<i>2023 г.</i>
Гориво смазочни материали	141	64
Стоки	2 032	1 135
ДМА	-	35
Материали	109	11
Общо балансова стойност на продадени активи:	2 282	1 245

12.2. Същност на отчетените финансови разходи през периода

<i>Категория финансови разходи</i>	<i>Разход – стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2024 г.</i>	<i>2023 г.</i>
Разходи за лихви	90	91
Други финансови разходи	15	14
Общо финансови разходи:	105	105

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>2024 г.</i>	<i>2023 г.</i>
Лихви към банки	1	3
Лихви по финансов лизинг	8	16
Лихви по задължения към бюджета, в т.ч.	10	18
По ревизионен акт	-	-
Други лихви	71	54
Общо разходи за лихви:	90	91

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 подписват 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 31.12.2024 г., чрез издаване на банкови гаранции, дружеството е усвоило 2 021 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 31.12.2024 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 на 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, освен “Пътстрой ВДХ” ЕАД са и 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 Ноември 2024 година дружеството подписва нов договор за кредитна линия и банкови гаранции с “Банка ДСК” АД. В резултат дружеството, заедно с “Хидрострой” АД и “ВДХ” АД, има достъп до осигурено финансиране в размер на до 30 000 хил. лв., като подлимита за “Пътстрой ВДХ” ЕАД е в размер на до 5 000 хил. лв.

Към 31.12.2024 г., дружеството не е усвоило средства от предоставеното му от “Банка ДСК” АД финансиране.

По договора за кредитна линия и банкови гаранции, сключен с “Банка ДСК” АД, кредитополучатели и съдлъжници, освен “Пътстрой ВДХ” ЕАД са и следните дружества:

- Хидрострой АД, ЕИК: 103029862 – кредитополучател;
- ВДХ АД, ЕИК: 119081953 – кредитополучател;
- Мавели АД, ЕИК: 200348813 – съдлъжник;
- Бетонери изделия – Варна ЕООД, ЕИК: 206729664 – съдлъжник.

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

Към 31.12.2024 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.;
- Мерцедес Аتكрос с рег. номер А 87-06 МК;
- Мерцедес Аتكрос с рег. номер А 87-08 МК;
- Мерцедес Аتكрос с рег. номер А 87-09 МК;
- Товарен автомобил Скания с рег. номер А 54-80 МТ.

“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 ипотеканото имущество към 31.12.2024г. е 1 640 хил. лв.

Към 31.12.2024 г. като обезпечения в полза на “Уникредит Булбанк” АД са заложили вземанията по всички договори за изпълнение на СМР, сключени с възложители.

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

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

Към 31.12.2024г. дружеството няма поети условни задължения.

16. Предложения, използвани като приблизителни оценки.

За оценяване на правата и задълженията по концесионни договори, използваните предложения през 2023 г. остават непроменени и през 2024г. 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 концесионният 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 %.

17. Събития, настъпили след датата на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е одобрен за публикуване от Изпълнителния директор на дружеството. Ръководството смята да предложи на собственика на капитала на дружеството част от реализираната през 2024 г. печалба да остане инвестирана в дружеството.

Дата на съставяне: 04.06.2025 г.

Съставител:.....

(Диляна Йорданова Маринова)

Изпълнителен директор:.....

(Живко Илиев Недев)

