

**ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ДО АКЦИОНЕРИТЕ
НА „ПЪТИНВЕСТ-ИНЖЕНЕРИНГ“ АД
ГР.СОФИЯ**

Мнение

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на "ПЪТИНВЕСТ-ИНЖЕНЕРИНГ" АД („Дружеството“), съдържащ индивидуалния счетоводен баланс към 31 декември 2022 г. и индивидуалния отчет за приходите и разходите, индивидуалния отчет за собствения капитал и индивидуалния отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2022 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 индивидуалния финансов 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 индивидуалния финансов 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 индивидуалния финансов 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 индивидуалния финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно индивидуалния финансов 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 индивидуалния финансов 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 индивидуалния финансов 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 Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните 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 индивидуалния финансов отчет, съответства на индивидуалния финансов отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за индивидуалния финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този индивидуален финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за

осигуряване изготвянето на индивидуални финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на индивидуалния финансов 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 индивидуалния финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали индивидуалният финансов 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 със Закона за независимия финансов одит и 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 индивидуален 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 в индивидуалния финансов 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 база 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.
- достигаме 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 индивидуалния финансов отчет, включително оповестяванията, и дали индивидуалният финансов 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.

Адрес на одитора:

гр. София, ж.к. Света Троица,
бл. 366, вх. Д, ап.108
10. 04. 2023 г.

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР:
(Маргарита Цокова, д.е.с.)



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ПЪТИНВЕСТ-ИНЖЕНЕРИНГ" АД
към 31.12.2022 година

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Намаление на зап.от продукция и НП			232	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		2905	2676
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		747	586				
а) суровини и материали		78	82	а) Продукция			453
б) външни услуги		669	504	б) Стоки		15	17
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		1923	2029	в) Услуги		2890	2206
а) разходи за възнаграждения		1679	1768				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		244	261	2. Увеличение на зап.от продукция и НП		168	
ва) осигуровки, свързани с пенсии		144	136				
4. Разходи за амортизации и обезценки		54	44	3. Други приходи		59	107
а) разходи за амортиз. и обезценка на ДМА и НМДА, в т.ч.:		54	44	а) Приходи от финансиране		19	4
аа) разходи за амортизация		43	44				
аб) разходи за обезценка		11		ОБЩО приходи от оперативна дейност		3132	2783
5. Други разходи, в т.ч. :		151	130	4. Приходи от участия в дъщерни предпр., в т.ч. :		150	380
а) балансова ст-ст на продадени активи		14	19	а) прих.от участия в предпр.от група		150	380
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		2875	3021				
6. Разходи за лихви и други фин.разходи		38	19				
Общо финансови разходи		38	19	Общо финансови приходи		150	380
7. Печалба от обичайната дейност		369	123				
Общо Разходи		2913	3040	Общо Приходи		3282	3163
8. Счетоводна печалба		369	123				
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)							
9. Разходи за данъци от печалбата		27	(2)				
10. Печалба		342	125				
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+8)		3282	3163	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ)		3282	3163

27.03.2023г.

Съставител Виолета Младенова Здравкова

Ръководител : Валентин Венев Зарев

10.04.2023г.

Регистриран
оригинал



0430
Маргарита
Цокова
Регистриран администратор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ПЪТИНВЕСТ-ИНЖЕНЕРИНГ" АД

към 31.12.2022 година

АКТИВ		СУМИ (ХИЛ.ЛВ.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		СУМИ (ХИЛ.ЛВ.)		ПАСИВ
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Текуща година	Предходна година	
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ				
				I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		209	209	209
				II. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ		194	194	194
				III. РЕЗЕРВИ				
				1. Законови резерви		21	21	21
				2. Други резерви		8104	7979	7979
				Общо за група III :		8125	8000	8000
I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ								
1. Земи и сгради, в т.ч.:		828	849					
-- земи		574	574					
-- сгради		254	275					
2. Машины, производствено оборудване и апаратура		15	12					
3. Съоръжения и други ДМА		62	4					
4. Разходи за придобиване		864	851					
Общо по група II :		1769	1716					
II. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ								
1. Акции и дялове от предприятия в група		1505	1505			342	125	125
Общо за група III :		1505	1505	Общо за група IV :		342	125	125
III. ОТСРОЧЕНИ ДАТЪЦИ		6	5					
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A" :		3280	3226	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A" :		8870	8528	8528
B. ТЕКУЩИ АКТИВИ								
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ								
1. Стоки и продукция, в т.ч.:		1	1					
-- стоки		1	1					
2. Незавършено производство		178	11					
Общо по група I :		179	12	Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ				
				1. Получени аванси, в т.ч. :		153	247	247
				до 1 година		153	247	247
II. ВЗЕМАНИЯ				2. Задължения към доставчици, в т.ч. :		161	206	206

Handwritten signature

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	СУМИ (ХИЛ.ЛВ.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	СУМИ (ХИЛ.ЛВ.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.: над 1 година	207	392	до 1 година	161	206
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.: над 1 година	476	389	3. Задължения към предприятия в групата, в т.ч.: до 1 година	4	1
3. Други вземания, в т.ч.: над 1 година	172	209	4. Други задължения, в т.ч.: до 1 година	4	1
	48	50	от тях	361	243
			— към персонала	361	243
			до 1 година		
над 1 година	855	990		125	130
III. ИНВЕСТИЦИИ	48	50		125	130
1. Други инвестиции			— осигурителни задължения	38	38
	568		до 1 година	38	38
	568		— данъчни задължения	198	74
			до 1 година	198	74
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" в т.ч.: до 1 година	679	697
1. Парични средства в брой	3	5		679	697
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	4662	4979			
	4665	4984	V. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ И ФИНАНСИРАНИЯ	45	47
			в т.ч. Финансиране	45	47
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	45	47
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	47	60			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В)	9594	9272	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В)	9594	9272

27.03.2023г

Съставител Вюлета Младенова Здравкова

Ръководител: Валентин Велев Зарева

10.04.2023г.

Ремонтна фирма
Офис

Маргарита

Цокова

Регистратор: Офис



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКЪЯ МЕТОД
на "ТЪТИНВЕСТ-ИНЖЕНЕРИНГ" АД

към 31.12.2022 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Преходна година		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3915	1581	2334	3994	1255	2739
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1799	(1799)		1882	(1882)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.	80	18	62		19	(19)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		2	(2)		11	(11)
Други парични потоци от основната дейност	24	252	(228)	41	228	(187)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	4019	3652	367	4035	3395	640
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		100	(100)	5	1	4
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи		588	(588)			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		688	(688)	5	1	4
В. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	4019	4338	(319)	4040	3396	644
Г. Парични средства в началото на периода			4984			4340
Д. Парични средства в края на периода			4665			4984

27.03.2023г.

Съставител Виолета Младенова Здравкова

Ръководител : Валентин Венев Зарева



10-04-2023г. Регистратор к
офиса

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ПЪТИНВЕСТ-ИНЖЕНЕРИНГ" АД
към 31.12.2022 година

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ		текуща	ОБЩО
			законови	други резерви	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6
Салдо към 01 януари 2022г.	209	194	21	7979	125	8528
1. Финансов резултат за текущия период					342	342
2. Разпределение на печалбата, в т.ч. :				125	(125)	
в т.ч. други резерви				125	(125)	
Собствен капитал към 31 декември 2022г.	209	194	21	8104	342	8870

27,03,2023г

Съставител: Виолета Младенова Здравкова

Ръководител: Валентин Венев Зарев



10.04.2023г

Регистриран одитор:

0430 Маргарита Цокова
Регистриран одитор

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на "ПЪТИНВЕСТ-ИНЖЕНЕРИНГ" АД
към 31.12.2022 година

Приложение 6

към 31.12.2022 година

Показатели	Стойности на дълготрайните активи										Амортизация										с-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи						Последваща оценка				процент.										
	в началото	постъп.	излезли	в края	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	увелич.	намален	отписан	в края	увелич.	намален	(11-12-13)						
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15						
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																					
1. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ГП и др.	5			5			5	5			5			5							
Обща сума I :	5			5			5	5			5			5							
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																					
1. Земи и сгради, в т.ч. :	1369			1369			1369	520	21		541			541	828						
— земи	574			574			574								574						
— сгради	795			795			795	520	21		541			541	254						
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	161	9		170			170	149	6		155			155	15						
3. Съоръжения и други ДМА	926	74	6	984			994	922	16	6	932			932	62						
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд	851	13		864			864								864						
Обща сума II :	3307	96	6	3397			3397	1591	43	6	1628			1628	1769						
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																					
1. Акции и дялове в предприятия от група	1505			1505			1505								1505						
Обща сума III :	1505			1505			1505								1505						
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ																					
	5	6	5	6			6								6						
Обща сума IV :	5	6	5	6			6								6						
ОБЩ СБОР (I + II + III+IV) :	4822	102	11	4913			4913	1596	43	6	1633			1633	3280						

27.03.2023г

Съставител Виолета Младенова Здравкова

Ръководител : Валентин Венев /З.рса



Д О К Л А Д

ЗА ДЕЙНОСТТА НА "ПЪТИНВЕСТ-ИНЖЕНЕРИНГ" АД КЪМ 31.12.2022 Г.

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Докладът за дейността на "Пътинвест-инженеринг" АД и изготвен съгласно изискванията на чл. 39 от Закона за счетоводството.

Предприятието по своята юридическа форма е акционерно дружество, регистрирано по ф.д. № 27786/1991г. по описа на СГС.

Седалището и адресът на управление са гр. София, община Витоша, бул. "Цар Борис III" 257.

"Пътинвест-инженеринг" АД е специализирано дружество за оценяване на съответствието на инвестиционните проекти и упражняване на строителен надзор. Вписано е в регистъра на консултантите на основание чл. 166, ал. 2 от ЗУТ с Удостоверение № РК-0168/30.04.2014г. /26.03.2019/ Неразделна част от удостоверението е списък на екипа от правоспособни физически лица от различните специалности, чрез които осъществява дейността си.

В предприятието е внедрена структурна схема, съгласно която като главни са определени офисите в Велико Търново, Шумен, Сливен, Пловдив и София. На резидент-инженерите на тези офиси бяха делегирани права и задължения на прокуристи и главни резидент-инженери, надлежно описани в разработените за целия личен състав длъжностни характеристики.

В дружеството е внедрена Система за управление на качеството /СУК/. Дружеството има сертификати по ISO 9001:2015, ISO 14 001:2015 и ISO 45001:2018 .

Дружеството е с капитал 209 109 лева, разпределени на 209 109 броя акции с номинална стойност 1 лев.

Дружеството има едностепенна форма на управление и се управлява от Съвет на директорите.

"Пътинвест-инженеринг" АД притежава 100% от дяловете на „Пътпроект“ ЕООД и Независима строителна лаборатория „Инфраструктура“ ЕООД.

В сравнение с предходния период няма промени в предмета на основните дейности.

2. ПРЕГЛЕД И АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

Х.лв.

№	ПОКАЗАТЕЛИ	2022г.	2021г.
1.	Финансов резултат	342	125
2.	Общо приходи от оперативна дейност	3132	2783
3.	Собствен капитал	8870	8528
4.	Пасиви	679	697
5.	Обща сума на активите	9594	9272

	В т.ч.незавършено	178	11
6.	Приходи	3282	3163
7.	Разходи	2913	3040
8.	Вземания	855	990
	В т.ч. над 1 година	48	50
9.	Общо текущи активи	6 267	5 986
10.	Вземания и парични средства и инвестиции	6 088	5 974
11.	Парични средства	4665	4984

РЕНТАБИЛНОСТ

коефициенти

12.	На приходите от оперативна дейност (1/2)	K= 0.11	K=0.040
13.	На собствения капитал (1/3)	K= 0.039	K=0.015
14.	На пасивите (1/4)	K= 0.50	K=0.18
15.	На активите (1/5)	K= 0.036	K= 0.013

ЕФЕКТИВНОСТ

коефициенти

16.	Ефективност на разходите (6/7)	K=1.13	K=1.04
17.	Ефективност на приходите (7/6)	K=0.89	K=0.96

ЛИКВИДНОСТ

коефициенти

18.	Обща ликвидност (9/4)	K=9.23	K=8.59
19.	Бърза ликвидност (10/4)	K=8.97	K=8.57
20.	Абсолютна ликвидност (11/4)	K=6.87	K=7.15

ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ И ЗАДЛЪЖНЯЛОСТ

коефициенти

21.	Финансова автономност (3/4)	K=13.06	K=12.24
22.	Задлъжнялост (4/3)	K=0,08	K=0,08

На фона на неблагоприятните икономически условия се отчита увеличение на приходите от оперативна дейност през 2022г. в сравнение с 2021г. Анализът на показателите за ликвидност отразява възможността на дружеството за бързо погасяване на наличните текущи задължения.

През финансовата година предприятието реализира общи приходи за 3 282 х.лв., което е с около 4 % повече спрямо предходния период. Финансовият резултат е 342 х.лв. нетна /балансова/ печалба. През 2021 г. финансовият резултат беше печалба в размер на 125 х.лв.

Основни клиенти през отчетния период са Агенция „Пътна инфраструктура” – 1 622 х.лв., Явно предприятие за държавни пътища Скопие – 743 х.лв., Южно централно държавно предприятие – 375 х.лв.

и други, като почти всички договори се сключват съгласно изискванията на ЗОП.

През отчетния период основната част от персонала бе ангажирана с реализиране на следните основни проекти:

„Модернизация на Път I-8 Калотина – Софийски околновръстен път” от км 1+000 до км 15+500 и етапна връзка”

АМ „Хемус” у-к 1 от км 87+800 до км 96+600 и от км 96+600 до км 103+060, вкл. пътен възел „Дерманци”

ЛОТ 29 Път III-208 Провадия Дъскотна от км 49+184 до км 65+933, с обща дължина 16.749 км, области Бургас и Варна

Път I-1 „п.в. Бела – Ружинци” от км 47+000 до км 58+128.47”

Основен ремонт на път II-81 „Костинброд-Берковица-Монтана от км 94+000 до км 101+199.48, област Монтана, финансиран по Програма интеррег V-A Румъния-България 2014+2020”

Скоростен Път А3 у-к Щип-Крупище-Кочани в Република Северна Македония

Горски пътища на територията на Южно централно предприятие

Отчетените други приходи в размер на 59 х. лв. имат следния характер :

- от наеми на на офиси, собственост на „Пътинвест-инженеринг” АД в сградите в София, Варна и Шумен.

Незавършеното производство в размер на 168 х.лв. е от обект „Реконструкция и изграждане на канализационната и водопроводна мрежа на град Пловдив”.

Сумата на активите на предприятието към 31.12.2022г. е 9 594 х.лв. В сравнение с края на предходния период показателят се увеличава с 3.5 %. Дълготрайните материални активи по балансова стойност възлизат на 1 769 х.лв. в края на финансовата година срещу 1 716 х.лв. една година по-рано.

Задълженията на дружеството в размер на 679 х.лв., в т.ч. получени аванси в размер на 153 х.лв. и са с текущ характер. Към 27.03.2023г. са изплатени 401 х.лв.

Вземанията са в размер на 855 х.лв., от които над 1 година са 48 х.лв., представляващи гаранции по изпълнение на договори. Към 27.03.2023г. са постъпили по сметките на дружеството 114 х.лв. от горните вземания.

През 2022г. е отчетена обезценка на вземане в размер на 11 х.лв.

През 2022г. е направена инвестиция във фонд „ОББ експертиз ерай деф консерв” в размер на 568 х.лв.

ЧИСЛЕНОСТ И КВАЛИФИКАЦИЯ НА ПЕРСОНАЛА КЪМ 31.12.2022Г.

Категория	Брой
Ръководни специалисти	31
Аналитични специалисти	9
Приложни специалисти	1
Административен персонал	5
Персонал, зает с услуги на населението	1
Квалифицирани работници	

Оператори МиС и транспортни средства	1
Професии, неизискващи спец. квалификация	5
ОБЩО ПЕРСОНАЛ	53

Във фирмата на постоянен трудов договор работят 53 човека, от които 39 са с висше образование, в т.ч. 33 инженери, 1 е със средно техническо образование и 13 със средно. През годината по граждански договори са наемани 5 човека.

3. ВАЖНИ СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Няма настъпили важни събития след датата на съставяне на финансовия отчет.

4. ПЕРСПЕКТИВА И ПРОГНОЗА ЗА РАЗВИТИЕ

Към 31.12.2022г. "Пътинвест-инженеринг" АД е действащо предприятие с перспектива да остане такова и за в бъдеще като се предвиждат:

4.1. Съвместно участие в търгове, с оглед покриване на тръжните изисквания по съответните международни програми

4.2. Търсене на възможности за работа като подизпълнител на чужди фирми по вече спечелени от тях търгове

4.3. Участие в търгове за осигуряване на обекти извън сферата на пътното строителство

4.4. Провеждане на цялостен вътрешен одит от обучени от фирмата одитори във всички главни офиси и в офисите с обекти

4.5. Оптимизиране на състава на дружеството съгласно договорените задачи

4.6. Развитие на маркетингова дейност, съгласно утвърдената програма, която включва:

- системно проучване и анализиране на изискванията и потребностите на пазара към консултантските услуги в строителството
- поддържане на актуална база-данни за нормативната уредба в областта на строителството
- системно следене на информация за развитието на инфраструктурата
- системно следене на информация за обявените търгове за консултантски услуги
- проучване и анализиране на информация за дейността и поведението на конкурентните организации
- използване на подходящи форми за популяризиране и рекламиране на дейността на дружеството
- периодично разглеждане на резултатите от проведените дейности и набелязване на мерки за тяхното подобряване

5. НАУЧНО-ИЗЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Предметът на дейност не предразполага подобна дейност.

6. ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

6.1. По отношение на информацията по чл.187д от Търговския закон – дружеството не притежава собствени акции.

6.2. По отношение на информацията по чл.247 от Търговския закон - през 2022г. на членовете на Съвета на директорите са начислени възнаграждения за 116 х.лв. Един от членовете на Съвета на директорите е изпълнителен директор на „Пътинвест-инженеринг“ АД и контролър в „Пътпроект“ ЕООД, другият е управител на „Пътпроект“ ЕООД и член на Съвета на директорите. Членовете на Съвета на директорите притежават 190 003 броя акции с номинална стойност 1 лев.

6.3. По отношение на информацията по чл.240б от Търговския закон - дружеството не е сключвало договори с членовете на Съвета на директорите или свързани с тях лица, които да са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

7.НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ

В края на 2016г. беше открит клон на дружеството в гр. Скопие , Република Македония, с цел упражняване на консултантски услуги на обект : „Автопът Щип-Кочани“.

8.УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от изпълнителния директор и членовете на Съвета на директорите. От ръководството се прилагат адекватни подходи за общо управление на финансовите рискове и управлението на отделните специфични рискове.

„Пътинвест-инженеринг“ АД е в състояние да покрива всички свои задължения. Основните финансови ангажменти са свързани със спазване срока за издължаване, както към НАП, така и към доставчиците и персонала.

Дружеството няма задължения по кредити.

Дружеството не е изпадало в рискови финансови ситуации.

Изпълнителен директор:.....

/инж. Валентин Зарев/

Одобрен от Съвета на директорите на „Пътинвест-инженеринг“ АД на 27.03.2023г.



ПЪТИНВЕСТ-ИНЖЕНЕРИНГ АД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2022 г.

1.ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Предприятието по своята юридическа форма е акционерно дружество, регистрирано по ф.д. № 27786/1991г. по описа на СГС и е пререгистрирано в търговския регистър към Агенция по вписванията през 2008г. Седалището и адресът на управление са в гр. София, община Витоша, бул."Цар Борис III" 257. Основният предмет на дейност е инженерни консултантски услуги, оценка за съответствие на инвестиционните проекти, строителен надзор и инвеститорски контрол. Във фирмата на постоянен трудов договор работят 54 човека, от които 40 са с висше образование, в т.ч. 34 инженери, 1 е със средно специално образование и 13 със средно. През годината по граждански договори са наемани 12 човека. Дружеството се представлява от изпълнителен директор и се управлява от Съвет на директорите.

Настоящият отчет е одобрен от Съвета на директорите на 27.03.2023г.

2.ОПИСАНИЕ НА ПРИЛОЖИМАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1.Основа за изготвяне на финансовите отчети

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти приети с Постановление № 46/21.03.2005г.на МС и променени от 01.01.2016г.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското търговско, данъчно и счетоводно законодателство.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципите на чл. 26 ал.1 от ЗСч и представя вярно и честно имущественото и финансово състояние на дружеството.

Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обосновааност на стопанските операции, сделки и процеси. По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на този финансов отчет.

2.2.Общи положения

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с принципите и изискванията на Закона за счетоводството и НСС, а по въпроси, за чието счетоводно третиране няма изрични разпоредби в НСС – с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане, доколкото те не са в противоречие с нормативните актове на ЕС в областта на счетоводството.

Счетоводната политика е била прилагана последователно за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго. През текущата година не са извършвани промени в счетоводната политика на дружеството. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Всички данни във финансовия отчет за 2022г. и сравнителната информация за 2021г. са представени в хиляди лева.

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на финансовия отчет, са представени по-долу.

2.3.Функционална валута и валута на представяне

Финансовият отчет е изготвен и представен в български лева, която е отчетната валута на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута се вписват в левове при първоначалното им счетоводно отразяване по официалния обменен курс на Българска народна банка към датата на сделката. Курсовите разлики, които възникват при тези сделки, както и преоценяването на валутните позиции в края на отчетния период се отразяват в ОПР.

2.4.Управление на финансовите рискове

2.4.1.Валутен риск

Дружеството има взаимоотношения с чуждестранни доставчици и клиенти. Това предполага, че част от разчетите, приходите и разходите са деноминирани в чуждестранна валута. Транзакциите в чуждестранна валута са деноминирани в евро. Тъй като курсът е фиксиран към лева, дружеството не е изложено на валутен риск.

2.4.2.Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с вероятността от неблагоприятни промени на лихвените нива, установени от финансовите институции в България. Този риск влияе слабо върху дейността на дружеството, тъй като няма финансови задължения към финансови институции.

2.4.3.Ценови риск

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, защото неговите приходи се ценообразуват на основата на пазарни цени, които се регулират регулярно съобразно общите икономически условия.

2.4.4.Кредитен риск

Кредитният риск се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да извърши своите договорни задължения. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

2.4.5.Ликвиден риск

Ликвиден е рискът, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнението на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск ръководството поддържа оптимално ниво на бързоликвидни активи, както и възможност за усвояване на кредитна линия. Дружеството периодично прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на текущите си търговски и финансови задължения в договорените срокове.

2.5.Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.5.1.Дълготрайни активи

Дълготрайните материални активи първоначално са заведени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и допълнителните разходи, идвършени по придобиването им. Дружеството е възприело стойностна граница от 500 лева при определяне на даден актив като дълготраен. Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за периода на извършването им.

Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в стойността на актива или се отчитат като отделен актив. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

2.5.2.Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 500 лв. Дълготрайните нематериални активи първоначално са заведени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и допълнителните разходи, идвършени по придобиването им. След първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2.5.3. Инвестиции в дъщерни дружества

Дъщерните дружества се контролират от дружеството майка. Контролът се осъществява, когато майката упражнява права върху възвръщаемост от своето участие в дъщерното дружество и има способност да оказва влияние върху нея. В индивидуалните финансови отчети тези инвестиции се оценяват по цена на придобиване.

2.5.4. Материални запаси

При тяхната покупка материалните запаси са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглената цена. В края на годината те се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност.

2.5.5. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всяка договореност, която поражда едновременно финансов актив за едната страна и финансов пасив или капиталов инструмент за другата. Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато дружеството стане страна по договорните условия на съответния инструмент. Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс, след като договорните права за получаването на паричните потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване съгласно изискванията на НСС 32. Финансовите пасиви се отписват от баланса, когато са погасени – т.е. задължението определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл. За целите на последващото оценяване, дружеството класифицира финансовите активи и пасиви в следните категории – вземания и предоставени аванси, парични средства и еквиваленти, дългосрочни и краткосрочни задължения по сключени договорности.

а. Търговски вземания и предоставени аванси

Търговските вземания и предоставените аванси, които са без фиксиран падеж, се признават първоначално по цена на придобиване. В баланса се посочват по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка поради несъбираемост.

Дружеството начислява обезценка, когато са налице обективни доказателства, че то няма да събере всички дължими суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане, като: невъзможност за изплащане на задължението.

Обезценката се представя в баланса като намаление на отчетната стойност на вземанията, а разходите от обезценката се начисляват в отчета като текущи разходи. Когато едно вземане е несъбираемо и за него има начислена обезценка, то се отписва за сметка на тази обезценка.

б. Парични средства и еквиваленти

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови сметки) и паричните еквиваленти. Паричните средства са оценени по номинална стойност на лева а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута по легова равностойност на база заключителния курс на БНБ към 31 декември 2022 г. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци, парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банковите сметки и в касата.

в. Дългосрочни задължения

Дългосрочните задължения се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - легова равностойност на база заключителния курс на БНБ.

г. Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - легова равностойност на база заключителния курс на БНБ.

2.5.6. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по номинална стойност на напълно заплатени дялове.

2.5.7. Резерви

Резервите на дружеството се образуват от разпределяне на финансовият му резултат за съответния период след облагане им с данък върху печалбата и от извършени преоценки на ДМА. Резервите от натрупаните финансови резултати могат да се използват с решение на едноличния собственик на капитала съгласно ТЗ и учредителния акт. Преоценъчният резерв се трансформира в неразпределените печалби при освобождаване на съответния актив, за който се отнася.

2.5.8. Задължения към наети лица

а. Вноски за осигуряване на пенсии, платен годишен отпуск и дефинирани доходи при пенсиониране

Дружеството следва да начислява тези вноски в ОПР и да превежда сумите в периода на тяхното възникване

2.6. Амортизация на дълготрайни активи

Амортизациите на ДМА и НДА са начисляване като последователно е прилаган линейния метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрения, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. По групи активи са прилагани следните норми, изразени в % полезен живот:

Активи	Годишна амортиз. норма (в %)
▪ Сгради	4 % (масивни сгради) 15 % (други сгради)
▪ Машини и оборудване	30 %
▪ Компютърна техника	50 %
▪ Автомобили	25 %
▪ Офис обзавеждане	15 %
▪ Други	15 %
▪ Нематериални активи	15 %

Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. В края на всеки отчетен период ръководството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и необходимост от промяна на амортизационните норми.

2.7. Начисляване на приходите и разходите

Приходите от дейността и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Начисляването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискванията за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.7.1. Приходи от продажба на стоки и услуги

Приходите от продажба на стоки се начисляват в ОПР, когато собствеността е прехвърлена на купувача. Приходите от извършени услуги се начисляват в ОПР пропорционално на етапа на завършеност към края на отчетния период. Етапът на

завършеност се определя чрез проверка на извършената работа. Не се начисляват приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на възнаграждението, възстановяване на свързаните разходи или възможно възражение от страна на възложителя.

2.7.2. Приходи от правителствени дарения

Приходите от правителствени дарения, свързани с амортизируеми активи се начисляват в ОГР пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активи, придобити в резултат на дарението, след като всички условия по договора са изпълнени. Правителствените дарения свързани с прихода се признават в ОГР в същите периоди, в които са признати разходите, които компенсират.

2.7.3. Финансови приходи

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се начисляват в ОГР в периода на възникването им. Разходите за лихви, произтичащи от банкови заеми се начисляват в ОГР по метода на ефективния лихвен процент. Финансовите приходи и разходи в отчета не се компенсират.

2.8. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2022г. корпоративния подоходен данък е в размер на 10% върху облагаемата печалба, колкото беше и през 2021г.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който те се установяват чрез сравняване на преносната стойност на данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Първоначалното признаване на отсрочените данъчни активи и пасиви се извършва по начин, по който е възникнало събитието, от което те се пораждат. За събития, от които се засяга печалбата или загубата, отсрочените данъчни активи или пасиви се начисляват за сметка на печалбата или загубата.

2.9. Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущи задължения към едноличния му собственик в периода, в който е възникнало правото му да ги получи.

2.10. Свързани лица

За целта на изготвяне на настоящия финансов отчет дружеството майка, дружествата под общ контрол, служители на ръководни постове, както и близки членове на техните семейства, включително и дружества контролирани от тях, се третира като свързани лица.

3. Дълготрайни материални активи

	Земи и Сгради		Машини, съоръжения и оборудване		Транспортни средства		Офис обзавеждане, компютърна техника и разходи за придобиване		Общо	
	31.12. 2022	31.12. 2021	31.12. 2022	31.12. 2021	31.12. 2022	31.12. 2021	31.12. 2022	31.12. 2021	31.12. 2022	31.12. 2021
Балансова стойност на 1 януари	849		12		2		853		1716	

Придобити			9		70		17		96	
Отписани										
Начислени амортизации	21		6		14		2		43	
Балансова стойност на 31 декември	828	849	15	12	58	2	868	853	1769	1716

Амортизацията на ДМА се определя с използването на линейния метод и се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Към 31.12.2003г. е направена еднократна преоценка на земите от лицензиран оценител и за тях е формиран преоценъчен резерв в размер на 58 х.лв. Същият е отразен само в счетоводния амортизационен план и не се признава за данъчни цели и не е включено в ДАПл.

Към 31.12.2003г. е направена еднократна преоценка на сградите от лицензиран оценител и за тях е формиран преоценъчен резерв в размер на 138 х.лв. Същият е отразен само в счетоводния амортизационен план и не се признава за данъчни цели и не е включено в ДАПл.

Към 31.12.2022г. преоценъчният резерв е 194 х.лв.

През годината са правени разходи за придобиване на активи в размер на 13 х.лв. . Натрупаните разходи за придобиване в размер на 864 х.лв. са в резултат на осчетоводени „разходи за придобиване“ – ремонт на кран-ферма, служеща за изграждане на мостови съоръжения, която не е въведена в експлоатация. През годината са придобити активи в размер на 83 х.лв.

4. Дълготрайни нематериални активи

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се определя с използването на линейния метод и се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

За отчетната 2022г. са съставени счетоводен и данъчен амортизационен план. Счетоводната и данъчната амортизация се начислява от месеца, следващ въвеждането в експлоатация на актива. В данъчния амортизационен план са изключени активите с нулева балансова стойност. ДМА придобити при реализиране на проект „Енергийна ефективност“ са включени в ДАПл на стойност, равна на собствения принос на дружеството за тяхното закупуване. Данъчно признатата амортизируема стойност на придобитите ДМА и НДА по проекта не включва стойността на полученото финансиране за тяхното придобиване. Сградите са с отчетната им стойност преди преоценката.

Натрупаната амортизацията в началото на отчетния период възлиза на 1 596 х.лв., а в края – 1 633 х.лв.

Със счетоводно начислените амортизации в размер на 43 х. лева е увеличен финансовият резултат, а с данъчно признатите в размер на 40 х. лева е намален.

5. Дългосрочни инвестиции

Наименование на дружеството	Участие в %
„Пътпроект“ ЕООД	100
НСЛ „Инфраструктура“ ЕООД	100

През м. януари 2003г. „Пътинвест-инженеринг“ АД придоби чрез покупка „Пътпроект“ ЕООД за 1 500 х.лв., като стана собственик на 100% от капитала му.

През м. май 2003г. Независимата строителна лаборатория „Инфраструктура“ ЕООД беше отделена от „Пътинвест-инженеринг“ АД като самостоятелно юридическо лице, което е 100% собственост на „Пътинвест-инженеринг“ АД с капитал от 5 х. лева.

6. Други нетекущи активи**6.1. Отсрочени данъчни активи**

6 х.лв.

От данъчен ефект по натрупващи се отпуски на персонала.

7. Материални запаси

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Стоки	1	1
Незавършено производство	178	11
Общо	<u>179</u>	<u>12</u>

8. Вземания и предоставени аванси

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици	207	392
Вземания от предприятия в група	<u>476</u>	<u>389</u>

Други вземания - 172 х.лв.

В т.ч.

Вземания по предоставени гаранции и аванси

Вземания по съд. спорове и други

	48	50
	<u>125</u>	<u>159</u>
Общо	<u>172</u>	<u>209</u>
	<u>855</u>	<u>990</u>

Вземанията са в размер на 855 х.лв., от които над 1 година са 48 х.лв., представляващи гаранции по изпълнение на договори. Към 24.03.2023г. са постъпили по сметките на дружеството 114 х.лв. от горните вземания.

През 2022г. дружеството не предоставило краткосрочни заеми.

9. Инвестиции

През 2022г. е направена инвестиция във фонд „ОББ експертиз ерай деф консерва“ в размер на 568 х.лв.

10. Парични средства и еквиваленти

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	5	2
Парични средства в разплащателни сметки	<u>4662</u>	<u>4979</u>
Общо	<u>4665</u>	<u>4984</u>

Наличните към 31 декември парични средства са по сметки на дружеството в Уникредит Булбанк АД, Прокредит банк, ОББ, Шпаркасе банка Скопие и в Българска пощенска банка.

Паричните средства са разпределени:

• в лева – 1 715 хил.лв. (31.12.2021 г. : 1548 хил.лв.)

• във валута – 2 950 хил.лв. (31.12.2021 г. : 3435 хил.лв.).

Притежаваните от дружеството валутни средства са в евро.

11. Собствен капитал

	31.12.2022	31.12.2021
Основен капитал	209	209
Преоценъчен резерв	194	194
Резерви	8 125	8 000
Текуща печалба/загуба/		
Общо	342	125
	8 870	8 528

Основният капитал на "Пътинвест-инженеринг" АД е 209 109 лева, разпределен в 209 109 броя акции с номинал 1 лев за всяка една.

Резервите в баланса са формирани от: преоценка на дълготрайни активи – 194 х.лв., законови резерви на стойност 21 х.лв. и допълнителни резерви - от разпределение на натрупани печалби – 8104 х.лв.

Финансовият резултат е печалба за текущата година в размер на 342 х.лв.

12. Правителствени дарения

През 2015г. предприятието е получило окончателното плащане, във връзка с финансиране по програма „Енергийна ефективност“ към Министерство на икономиката и енергетиката в рамките на приоритетна ос 2: „Повишаване ефективността на предприятията и развитие на благоприятна бизнес среда“ с област на въздействие: Въвеждане на енергоспестяващи технологии и използването на възобновяеми енергийни източници. Проектът е финализиран и обектът е въведен в експлоатация на 17 декември 2014г. Правителственото дарение е общо в размер на 88 х. лв. и покрива на 50% необходимите разходи по инвестицията за основен ремонт на сградата на дружеството в гр.София. През 2022г. приходът за финансирането общо е 19 х.лв., в т.ч. начислената амортизация на обектите по програмата е в размер на 3 х.лв.

13. Текущи пасиви

13.1. Задължения към доставчици и свързани предприятия

	31.12.2022 BGN '000	31.12.2021 BGN '000
Задължения към доставчици от страната	161	206
Задължения към предприятия в групата	4	1
Задължения към клиенти по аванси	153	247
Общо	318	454

13.2. Задължения за данъци

	31.12.2022	31.12.2021
ДДС за внасяне	163	55
Данъци върху доходите на физическите лица	17	18
Данъци при източника и други данъци		1
Данъци върху печалбата	18	
Общо	198	74

13.3. Задължения към персонала и социалното осигуряване
Задълженията към персонала включват

	31.12.2022	31.12.21
	BGN '000	BGN '000
Текущо задължение за възнаграждения	125	130
Задължения за социални осигуровки	38	38
Общо	163	168

Краткосрочните задължения в размер на 679 х.лв. са представени по номинална стойност. Съгласно протокол за инвентаризация, всички задълженията в размер 679 х.лв. са потвърдени 100%. Към 24.03.2023г. са издължени 401 х.лв.

14. Приходи от продажби

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN '000	BGN '000
Продукция		
Стоки		453
Услуги	15	17
	2890	2206
Общо	2905	2676

15. Други приходи

	31.12.2022	31.12.2021
	BGN '000	BGN '000
Приходи от финансираня		
От наеми	19	4
От други	37	95
Общо	3	8
	59	107

16. Приходи от участия в дъщерни дружества

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Получени дивиденди	150	380

17. Увеличение на запаси от продукция и НП

168

18. Разходи за материали

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Разходи за горива и енергия	64	71
Канцеларски и др. материали	14	11
Общо	78	82

19. Разходи за външни услуги

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Застраховки	39	40
Комуникации (телефо, поща,рекламни)	36	36
Наеми,консумативи за офиси,ремонт	127	88
Ремонти автомобили и машини	37	39
Подизпълнители и външни услуги за обекти	323	183
Членски внос,такси,одит,семинари	13	48
Други	94	70
Общо	669	504

20. Разходи за персонала

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения	1576	1731
Вноски по социалното осигуряване	244	281
Разходи за ваучери и карти за пътуване	103	37
Общо	1923	2029

Ваучери се дават на всички служители на дружеството.

21. Други разходи

	31.12.2022 BGN '000	31.12.2021 BGN '000
За командировки	53	68
Данъци и такси	17	21
Други/отписване на вземане, представителни,бал.стойност на продадените активи/	81	41
Общо	151	130

22. Други финансови разходи

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Банкови такси и комисиони	38	19

23. Разходи/приходи/ за данъци върху печалбата

	31.12.2022	31.12.2021
Текущ разход за данък	28	
Нетен ефект от временни дан.разлики	-1	-2
Общо	27	-2

24. Оповестяване на свързани лица

Свързано лице	Вид на свързаността
Пътинвест-инженеринг АД	Дружество майка
Пътпроект ЕООД	Дъщерно дружество
НСЛ Инфраструктура ЕООД	Дъщерно дружество

24.1. Сделки с дъщерните дружества

Извършените сделки по продажби и неуредени вземания към 31.12.2022г. са както следва:

Наименование	Оборот 2022	Вземане към 31.12. 2022
Наем от Пътпроект	19	Вземания от Пътпроект 455
Наем от „НСЛИ“	15	Вземания от НСЛИ 21
Дивидент от „Пътпроект“	150	

Извършените сделки по покупки и неуредени задължения към 31.12.2022г. са както следва:

Наименование	Оборот 2022	Задължение към 31.12. 2022
Наем на „Пътпроект“	8	Задължения към Пътпроект 4
НСЛИ лабор.изп.	11	

25.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Няма настъпили важни събития след датата на съставяне на финансовия отчет. Към 31.12.2022г. "Пътинвест-инженеринг" АД е действащо предприятие с перспектива да остане такова и за в бъдеще.

До 31.12.2022 г. дружеството своевременно е изплащало задълженията си към държавния бюджет, Националният осигурителен институт, общините и своите контрагенти.

Главен счетоводител:
/Виолета Здравкова/

Изпълнителен директор:
/инж. В.Зарев/

27.03.2023г.

