

1. Информация за предприятието

1.1. Правен статут

"Пътперфект-Т" ЕАД е частно акционерно дружество

1.2. Предмет на дейност

Строителство, поддържане и ремонт на пътна инфраструктура.

1.3. Собственост, управление, адрес на управление.

"Пътперфект-Т" е еднолична собственост на "Пътинженерингстрой-Т" ЕАД град Търговище, който от своя страна е собственост на "ИГ Холдинг" ЕООД. Седалището и адресът на управление е град Силистра, ул. "Македония" №199. Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав Григор Иванов, Павел Диковски, Иван Цвятков, Божидар Тодоров, Петко Николов, Веселина Вълчева и Желязко Друмев, който е и изпълнителен директор.

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите на **31.03.2021г.**

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с действащото търговско, данъчно и счетоводно законодателство и на база Националните счетоводни стандарти. Годишния финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. Всички данни за текуща и предходна година са представени в хиляди лева.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет.

1. Действащо предприятие - предприятието няма намерение, нито необходимост да се ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
2. Последователност на представянето и сравнителна информация - запазване при възможност на счетоводната политика и методите на оценяване от предходния отчетен период и постигане на сравнимост на счетоводните данни и показатели на финансовите отчети.
3. Предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
4. Начисляване - ефектите от сделки и други събития се признават в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти, и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
5. Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;
6. Същественост - представяне поотделно на всяка съществена група статии с подобен характер;
7. Компенсиране - не се извършват прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи.
8. Предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно в съответствие с тяхното съдържание, същност и икономическа реалност, а не формално според правната им форма;
9. Оценяване на позициите, които са признати във финансовия отчет, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в националните счетоводни стандарти.

2.4. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти и изисква от ръководството на предприятието да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовия отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите или разходите. Всички те са извършени въз основа на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи.

Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи се отчитат установимите нефинансови ресурси придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция и от използването на които предприятието очаква да придобие икономическа изгода. Възприет е стойностен праг на същественост за дълготрайните нематериални активи - 700 лева.

Първоначална оценка

Към датата на придобиване, нетекущите /дълготрайните/ нематериалните активи се оценяват както следва:

- а) за външно създаваните нематериални активи - по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и преките разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение;

б) за създадените в предприятието нематериални активи - от сбора на разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Разходите се определят по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на продукцията;

в) придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност до размера на дела на придобивания;

г) получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедлива цена, определена от лицензиран оценител;

д) получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по оценка, приета от съда и всички преки разходи.

Оценка след първоначално признаване:

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Предпоставките и условията за извършване на обезценките се определят към датата на инвентаризиране на нематериалните активи.

Амортизирането на нематериалните дълготрайни активи се извършва по линеен метод.

Група	Години полезен живот
Патенти, лицензи, търговски марки	3-10
Концесии	10-35
Програмни продукти	2-10
Търговска репутация	5

Нетекущи (дълготрайни) материални активи.

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи се признават активи, които имат натурално веществена форма и се с цел продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието.

Приет е стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални активи - 700 лева.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване се оценяват по цена на придобиване.

Цената на придобиване се определя както следва:

а) за закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.

б) за създадените в предприятието:- по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя себестойността на готовата продукция.

Оценка на нетекущите /дълготрайните/материални активи след първоначалното признаване.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нетекущ /дълготраен/ материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Когато балансовата стойност превишава възстановима стойност и са налице условията, посочени в СС 36 – Обезценка на активи се извършва обезценка. Загубата от обезценка на активите се признава за текущ разход за дейността и се посочва на отделен ред в отчета за приходите и разходите. Възстановената загуба от обезценка се отразява като текущ приход от дейността до размера на предходна обезценка, която е била отразена като текущ разход. В случай, че увеличението превишава предишно намаление, разликата се отчита като преоценен резерв.

Амортизация.

При определяне на амортизируемата сума се взема предвид остатъчната стойност на активите, когато тя е значителна в размер на над 5 % от отчетната стойност. Полезният срок за годност се определя към датата на въвеждане в експлоатация, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните норми, изразени в години полезен

Група	Години полезен живот
Сгради	25
Машини, оборудване и апаратура	4-10
Съоръжения	25
Транспортни средства	4-10
Компютри	2
Стопански инвентар и други	6-8

При временно извеждане на нетекущи (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за реструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност. Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи.

а) разходите за текуща поддръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи;

б) с разходите за значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност и увеличават

капацитета и производителността на дълготрайния актив, се увеличава балансовата му стойност, когато е сигурно, че предприятието ще има по-голяма икономическа изгода от първоначално предвидената.

Дългосрочни финансови активи

Акции и дялове в предприятия от група.

Като инвестиции в дъщерни предприятия се отчита притежанието пряко или косвено над петдесет процента от капитала на други предприятия под формата на акции или дялове и упражнява контрол в тези предприятия. Инвестициите се отчитат по себестойността метод.

Първоначална оценка.

Към датата на придобиване инвестициите в дъщерни /или асоциирани предприятия се оценяват по:

- разходите за придобиване /себестойност/ на инвестицията;
- оценка на вещи лица - при апорт.

Последваща оценка на акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия.

Към датата на съставяне на финансовия отчет инвестициите в акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия се оценяват като се прилага себестойността метод.

Към датата на съставяне на финансовия отчет балансовата стойност на инвестициите в акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия, участващи в консолидиран отчет се анализира и при паличето на обезценка в стойността на инвестицията, балансовата стойност се намалява.

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи.

Материални запаси

Суровините (материалите) се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка за превози и товарно-разтоварни работи.

Суровините(материалите) при тяхната употреба се отписват по един от следните препоръчителни методи, а именно:

- конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии, производства, проекти или
- средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси.

Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено при осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи. На първичния документ (фактура или друг) се извършва заверка с подпис за направлението на разхода от лицето, отговорно за влягането им в употреба.

Продукцията, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба, се оценява по себестойност, формирана от разходите за преработка. В разходите за преработка се включват:

- а) преките разходи, свързани с произведената продукция;
- б) систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които се разпределят на база продажната цена на всеки продукт, услуга, изделие в крайната продажна стойност на цялата продукция.

Страничните продукти се оценяват по нетна реализуема стойност, която се отчислява от стойността на основния продукт.

Методи за отписване на продукцията при нейната продажба:

- конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии, производства, проекти или
- средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси.

Незавършеното производство се оценява по себестойност, определена от разходите за преработка.

Оценка на материалните запаси

Към датата на съставяне на отчета материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност. Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност се отчита като текущ разход по реда на СС 2 – Отчитане на стоково материалните запаси. В случай, че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи. Възстановяването се извършва до размера на стойността им преди тяхното намаление.

Вземания

Към датата на съставяне на баланса търговските вземания се оценяват по номинална стойност, коригирана с преценката за несъбираемост. Коригиращият фактор за преценка на събираемостта се определя по метода на възрастовия анализ.

Вземанията с изтекъл срок за погасяване над 360 дни се тестват за обезценка, като за всеки контрагент ръководството извършва преценка за експозицията, кредитния му рейтинг и възможността за компенсиране на забавата с лихвени плащания. При преценката за събираемост се изключват вземанията от предприятия от група и вземанията от държавни и общински органи, за които има достатъчно гаранции за получаването им.

Сумата на корекцията се признава като разход за обезценка на текущи активи и коректив на вземанията.

При погасяване на вземането се признава друг приход.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчети), се оценяват по заключителен курс на БНБ. Възникналите курсови разлики се отчитат като финансови приходи или текущи финансови разходи.

За целите на изготвяне на Отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с вкл. ДДС;
- платеният ДДС при доставка на дълготрайни активи, вноските и възстановяването на ДДС от бюджета се посочват на ред "Плащания, свързани с търговски контрагенти" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото те участват и се възстановяват заедно в оперативните потоци на дружеството за съответния период;
- лихвите по кредити се включват като плащания за финансова дейност.

Разходи за бъдещи периоди са възникналите разходи през текущия отчетен период, но са свързани със следващи отчетни периоди.

Провизии и сходни задължения.

Провизия - задължение с неопределена срочност или размер и се признава, когато са изпълнени следните критерии:

- а) предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса;
- б) има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди;
- в) може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението.

Провизии за пенсии- Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, дружеството в качеството на работодател има е задължено да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между две и шест брутни работни заплати към датата на пенсиониране. Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, които издават доклад с техните изчисления относно дългосрочните задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране. За целта те прилагат кредитния метод на прогнозните единици.

Данъчно облагане

Разходите (икономите) за данъци са начислени в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата е изчислен на база облагаемата печалба, определена в съответствие с правилата на Закона за корпоративното подоходно. Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори. Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за подържане на капитала. Подържането на финансовия капитал се по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната /финансовата/ сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложения от тях капитал през периода.

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреджанде се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Признаване на приходи.

Предприятието определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

- а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;
- б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;
- г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Събития след датата на годишния финансов отчет - събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които настъпват между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване. Тези събития могат да бъдат:

- а) коригиращи събития - събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет, и
- б) некоригиращи събития - събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Показатели	Продукти от развойна дейност	Патенти, лицензи, търговски марки	Концесии	Програмни продукти	Други нетекущи дълготрайни активи	Търговска репутация	Разходи за придобиване на нетекущи ДА и аванси	Общо:
<i>BGN'000</i>								
Отчетна стойност								
Салдо на 1.01	97	143	27		1 371			1 638
Постъпили	11	25	1		9			46
Излезли	68			5	10			83
Салдо на 31.12	40	168	23		1 370			1 601
Амортизация								
Салдо на 1.01	71	9	26		1 005			1 111
Начислена за годината	9	7	1		274			291
Амортизация на излезлите	47		5					52
Салдо на 31.12	33	16	22					1 350
Балансова (преносна) стойност								
Салдо на 1.01	26	134	1		366			527
Салдо на 31.12	7	152	1		1 370			251

НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Показатели	Земи	Сгради	Машини, оборудване и апаратура	Съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар, компютри и други	Разходи за придобиване на ДМА и аванси	Общо:
<i>BGN'000</i>								
Отчетна стойност								
Салдо на 1.01	525	582	15 100	1 598	10 693	134	702	29 334
Постъпили	59	373	2 961	630	1 216	58	30	5 327
Излезли			233		206	5	507	951
Салдо на 31.12	584	955	17 828	2 228	11 703	187	225	33 710
Амортизация								
Салдо на 1.01		240	7 702	485	6 282	94		14 803
Начислена за годината		146	2 083	249	831	49		3 358
Амортизация на излезлите			233		151	5		389
Салдо на 31.12		386	9 552	734	6 962	138		17 772
Балансова (преносна) стойност								
Салдо на 1.01	525	342	7 398	1 113	4 411	40	702	14 531
Салдо на 31.12	584	569	8 276	1 494	4 741	49	225	15 938

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериали и материални активи 31 декември 2020 г. с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

Дългосрочни финансови активи

Акции и дялове в предприятия от група (дъщерни предприятия)

Наименование и седалище на предприятието	31 декември 2020 г.		31 декември 2019 г.	
	BGN'000	%	BGN'000	%
Пътстрой АД	692	87,59	5092	87,59
Пътстроймонтаж ЕООД			933	100
Общо за акции и дялове в дъщерни предприятия	692		6 025	

ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочени данъци

Отсрочени данъци

Временна разлика	31 декември 2019 г.		Движение на отсрочените данъци през 2020 г.				31 декември 2020 г.	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Активи (пасиви) по отсрочени данъци								
Данъчни и счетоводни амортизации (ДБС-СБС)	(2 682)	(268)			558	56	(3 240)	(324)
Обезценка на активи без вземания			4 400	440			4 400	440
Обезценка на вземания	62	6	46	5	62	6	46	5
Доходи по ЗДДФЛ и осигуровки свързани с тях	103	10	135	13	103	10	135	13
Разходи за компенсируем и отпуски и осигуровки	421	42	425	42	421	42	425	42
Провизии за задължения			690	69			690	69
Отсрочени данъци (нето)	(2 096)	(210)	5 696	569	1 144	114	2 456	245

ТЕКУЩИ АКТИВИ

Материални запаси

	31 декември 2020 г.	31 декември 2019 г.
	BGN'000	BGN'000
Основни материали	645	487
Спомагателни материали	8	4
Горива и смазочни материали	290	143
Резервни части	291	218
Други материали	79	36
Незавършено производство	2 070	796
Продукция	756	175
Предоставени аванси за материални запаси	26	5
Общо материални запаси	4 165	1 864

Комисия от специалисти в предприятието е извършила преглед на материални запаси към 31 декември 2020 г. за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 на стоково-материални запаси".

В резултат на този преглед е установено, че няма такива.

Вземания

Вземания от клиенти и доставчици		31 декември 2020 г. BGN'000	31 декември 2019 г. BGN'000
Вземания от продажби		3 688	412
Вземания по предоставени аванси		76	6
Обезценка на вземания от клиенти и доставчици		(46)	(62)
Общо вземания от клиенти и доставчици		3 718	356
Вземания от предприятия от група		31 декември 2020 г. BGN'000	31 декември 2019 г. BGN'000
Вземания от продажби		1 154	1 373
Вземания по предоставени заеми		44	63
Общо вземания от предприятия от група		1 198	1 436
Други вземания		31 декември 2020 г. BGN'000	31 декември 2019 г. BGN'000
Вземания за данъци			8
Вземания по съдебни спорове и начети		63	78
Вземания по предоставени гаранции		33	2
Вземания по предоставени заеми и лихви		201	201
Други вземания		14	17
Общо други вземания нето		311	306

Извършена е инвентаризация на разчетите и преглед за обезценка към датата на съставяне на финансовия отчет.

Парични средства и еквиваленти

	31 декември 2020 г. BGN'000	31 декември 2019 г. BGN'000
Парични средства в каса в лева	15	18
Парични средства по сметки в лева	2 571	7 875
Блокирани парични средства и еквиваленти	333	54
Общо парични средства и еквиваленти	2 919	7 947

Разходи за бъдещи периоди

	31 декември 2020 г. BGN'000	31 декември 2019 г. BGN'000
Нефинансови разходи за бъдещи периоди	381	87
Финансови разходи за бъдещи периоди	55	46
Общо разходи за бъдещи периоди	436	133

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Записан капитал							
Вид	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода		
	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума лв.
акции	7000	10 лв.		10 лв.	7000	10 лв.	7 000 000 лв.
Текуща печалба	4 458 971 лева		Доходност на една акция		637,00 лева		
			Доходност на един лев капитал		0,64 лева		

Нерезпределена печалба/непокрити загуба

През отчетния период е разпределен дивидент в полза на собствениците.

Провизии и сходни задължения

Провизии за пенсии		2020 г. BGN'000	2019 г. BGN'000		
Разходи за текущ стаж		461			
Разходи за лихви		1			
Сегашна стойност на задължението на 31.12		462			
Друге провизии и сходни задължения		2020 г.	Начислени	Отписани	2019 г.

Провизии за рекултивация на кариера	225	225		
Общо провизии и сходни задължения	225	225		

При наличието на провизии за данъци, информацията е представена в Справката за отсрочените данъци.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задължения към финансови предприятия Общо в хиляди лева:	31 декември 2020 г.			31 декември 2019 г.		
	До 1 год.	Над 1 год.	Над 5 год.	До 1 год.	Над 1 год.	Над 5 год.
	1594	1852		6172	2567	
Задължения към финансови предприятия	31 декември 2020 г.			31 декември 2019 г.		
по кредитори и срокове:	До 1 год.	Над 1 год.	Над 5 год.	До 1 год.	Над 1 год.	Над 5 год.
ОББ АД	1001	500		5425	1500	
Описание на обезпечението	залог на цяло предприятие			залог на цяло предприятие		
Интерлийз ЕАД:	456	1210		223	618	
Описание на обезпечението	лизингово имущество			лизингово имущество		
Дойче лизинг България ЕАД:	11	13		279	140	
Описание на обезпечението	лизингово имущество			лизингово имущество		
Сожелиз България ЕАД:	126	129		245	309	
Описание на обезпечението	лизингово имущество			лизингово имущество		

Задължения към предприятия от група	31 декември 2020 г. BGN'000	31 декември 2019 г. BGN'000
Задължения за доставени активи, услуги	830	4 438
Задължения за получени аванси		204
Задължения за заеми		900
Задължения за дивиденди	4 000	
Общо:	4 830	5 542

Задължения към персонала	31 декември 2020 г. BGN'000	31 декември 2019 г. BGN'000
Текущи задължения за възнаграждения	396	348
Задължения за неизползван отпуск	362	359
Общо задължения към персонала:	758	707

Осигурителни задължения	31 декември 2020 г. BGN'000	31 декември 2019 г. BGN'000
Задължения за пенсионни осигуровки	125	117
Задължения за здравни осигуровки	36	33
За осигуровки на неизползван отпуск	62	62
Общо осигурителни задължения:	223	212

Данъчни задължения	31 декември 2020 г. BGN'000	31 декември 2019 г. BGN'000
Корпоративен данък	53	
Данък върху добавената стойност	4 068	1 919
Данък върху доходи на физически лица	108	245
Други данъчни задължения до 1 година	140	79
Общо данъчни задължения:	4 369	2 243

Други задължения	31 декември 2020 г. BGN'000	31 декември 2019 г. BGN'000
Други задължения до една година	5	2
Общо други задължения:	5	2

Изменение на запасите от продукция и незавършено производство

	2020 г. BGN'000	2019 г. BGN'000
Увеличение (намаление) на запасите от продукция	195	(28)
Увеличение (намаление) на незавършеното производство	1 274	(378)

<i>Разходи за суровини и материали</i>	2020 г. BGN'000	2019 г. BGN'000
Основни материали	7 088	7 378
Спомагателни материали	86	92
Горива и смазочни материали	2 731	3 033
Резервни части и консумативи	691	584
Канцеларски материали	18	13
Електроенергия и вода	212	134
Разходи за гуми	168	108
Взривни материали	78	
Други	53	53
Общо разходи за суровини и материали	11 125	11 395

<i>Разходи за външни услуги</i>	2020 г. BGN'000	2019 г. BGN'000
Подизпълнители	1 033	1 603
Разходи за ремонт и поддръжка	299	182
Комуникации	45	39
Разходи за наеми	56	666
Разходи за застраховки	223	183
Консултантски услуги	71	72
Транспортни разходи	10	10
Местни данъци и такси	77	130
Одит	7	7
Обучения		2
Проектиране	160	69
Разходи за разкривка	156	156
Концесионно възнаграждение	192	100
Винетки и тол такси	55	
Други	88	136
Общо разходи за външни услуги	2 472	3 355

<i>Разходи за персонал</i>	2020 г. BGN'000	2019 г. BGN'000
<i>Разходи за възнаграждения на персонала</i>	15 268	9 080
Възнаграждения на Съвета на директорите	8 292	4 404
Възнаграждения на административния персонал	1 637	1 039
Възнаграждения на производствения персонал	4 876	3 637
Провизии за обезщетения при пенсиониране	463	
<i>Разходи за осигуровки на персонала</i>	1 231	940
Осигуровки на Съвета на директорите	7	7
Осигуровки на административния персонал	123	107
Осигуровки на производствения персонал	1 101	826
Общо разходи за персонал	16 499	10 020
Средно списъчен състав	345	293

<i>Разходи за амортизации и обезценка</i>	2020 г. BGN'000	2019 г. BGN'000
Разходи за амортизация на ДМА	1 862	1 054
Разходи за амортизация на ДНМА	285	283
Разходи за обезценка на дълготрайни активи		2
Разходи за обезценка на вземания	45	
Общо разходи за амортизация и обезценка	2 192	1 339

*Други оперативни разходи*2020 г.
BGN'0002019 г.
BGN'000

Балансова стойност на продадените материали	46	236
Балансова стойност на продадените дълготрайни активи	53	
Разходи за командировки	34	8
Брак на дълготрайни активи	3	
Глоби, санкции и лихви за публични задължения	5	
Отписана репутация	9	
Данъци върху разходите по ЗКПО	7	9
Дарения	97	89
Обезценка на инвестиции	4 400	
Обезценка на вземания	45	
Отписани вземания	171	20
Други оперативни разходи	16	47
Общо други оперативни разходи	4 886	409

Разходи за придобиване на активи по стопански начин (капитализирани разходи)	31 декември 2020 г. BGN'000	31 декември 2019 г. BGN'000
Разходи за придобиване на дълготрайни активи		36
Общо капитализирани разходи		36

Финансови разходи	2020 г. BGN'000	2019 г. BGN'000
Разходи за лихви по заеми	113	150
Разходи за лихви по финансов лизинг	31	36
Разходи за лихви за провизии за пенсии	2	
Разходи за банкови такси и комисионни	28	26
Общо финансови разходи	174	212

Приходи от оперативна дейност	2020 г. BGN'000	2019 г. BGN'000
Приходи от продажба на продукция	39 627	28 814
Приходи от продажба на услуги	255	347
Приходи от продажба на материали	69	262
Приходи от продажба на дълготрайни активи	99	
Други оперативни приходи	50	213
Общо приходи от оперативна дейност:	40 100	29 636

Финансови приходи	2020 г. BGN'000	2019 г. BGN'000
Приходи от дивиденди	660	2 320
Приходи от лихви по заеми на предприятия от група		7
Общо финансови приходи	660	2 327

Разход за данъци	2020 г. BGN'000	2019 г. BGN'000
Вид		
Счетоводна печалба (загуба) за годината	4 881	4 863
(Разход)/икономия на данък печалба спрямо счетоводния резултат	(488)	(486)
Сума на увеличението от данъчни постоянни разлики	26	13
Сума на намаленията от данъчни постоянни разлики	(694)	(2 320)
(Разход)/икономия на данък от данъчни постоянни разлики	67	231
Сума на увеличението от данъчни временни разлики	7 670	1 863
Сума на намаленията и отписаните данъчни временни разлики	(3 345)	(989)
(Разход)/икономия на данък от данъчните временни разлики	(433)	(87)
Общо текущ разход (икономия) за данъци по ГДД	854	342
Пасив (актив) от отсрочени данъци върху печалбата с обратно проявление	(433)	(87)
Неосчетоводени данъчни временни разлики и корекции от закръгления	1	1
Общо (разход) икономия за данъци в Отчета за приходите и разходите:	(422)	256

Свързани лица

Име на предприятието	Вид на свързаност (отбележете с "х")				
	Предприятие майка	Дъщерно предприятие	Предприятие от група	Асоциирано предприятие	Други свързани лица
"ИГ Холдинг" ЕООД	X				
"Пътинженерингстрой-Т" ЕАД	X				
Пътстрой АД		X			
"АСС Инженеринг" ЕООД			X		
"Пътища" ЕАД			X		
"Пътни строежи- В.Търново" АД			X		
"Пътинженеринг" АД			X		
"Пътно поддържане" ЕАД			X		
"Виастрой" АД			X		
"Стромат 08" ЕООД			X		
"Кага-Бул" ЕАД			X		
"Евротур" ЕАД			X		
"Изгрев" ЕАД			X		
"Елена рента кар" ЕООД					X

Сделки и разчети със свързани лица

Свързани лица	Вид и нетна стойност на сделките в хиляди лева		Неуредени разчети	
	Продажби	Покупки	Вземания	Задължения
Предприятия от група	1 651	6 134	1 198	4 830

Условията, при които са извършвани сделките, не се отклоняват от пазарните за подобен вид сделки.

Влияние на пандемията от коронавирус (COVID-19)

Пандемията от коронавирус стартира от Китай в края на 2019 година и се разпространи из целия свят.

В България първите положителни проби бяха потвърдени в началото на 2020 година, като в началото на месец март с решение на парламента беше въведено извънредно положение. Наложени са строги противоепидемични мерки и ограничения, които водят до нарушаване на нормалната икономическа дейност на много стопански субекти. Наложените ограничения действаха с различна степен на рестрикция до края на отчетния период, както и за периода до датата на одобрение на настоящия финансов отчет. Ръководството на Дружеството е идентифицирало и анализирило рисковете в следствие на пандемията, като по-значимите са:

спиране или значително намаляване на дейността, поради голям брой заболяли сред персонала;

съществени затруднения в получаването на материали и услуги от доставчиците;

повишаване на разходите за персонала. С цел намаляване на риска и предпазване от

заразяване на персонала Дружеството е предприело редица мерки: създадена е организация по запознаване на

служителите с рисковете и опасностите от създалата се ситуация, осигурени са лични предпазни средства,

дезинфектиращи препарати за лична употреба, ограничаване на контактите на близко разстояние.

Ръководството счита, че ефектите от COVID-19 не са оказали съществено негативно влияние върху дейността на дружеството и не се налага преизчисляване на приблизителни счетоводни оценки и справедливи стойности, както и промяна в класификацията на активи и пасиви.

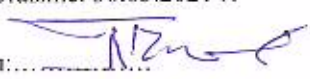
Събития след датата на годишния финансов отчет

След датата към, която е съставен финансовият отчет не са настъпили важни събития, изискващи оповестяване.

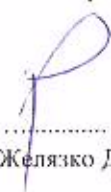
Действащо предприятие

Ръководството на дружеството счита, че предприятието е действащо и ще остане действащо в обозримо бъдеще.

Дата на съставяне: 30.03.2021 г.

Съставител: 
(Левент Черкез)



Изп. Директор: 
(инж. Желязко Друмев)