



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ТРАНСРЕМОНТСТРОЙ ЕАД за годината, приключваща на 31 декември 2024 година

Настоящият доклад за дейността е изготвен в съответствие с националното законодателство.

Ръководството представя годишния финансов отчет на дружеството към 31 декември 2024 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

I. Обща информация за дружеството

„Трансремонтстрой“ ЕАД е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 121683301. Последните промени вписани в Агенция по вписванията – Търговски регистър са от 12.08.2024 г. и касаят промяна в капитала на дружеството.

Дружеството е със седалище и адрес на управление в гр. София, ул. „Джерман“ №7.

Едноличен собственик на капитала на дружеството е „Геотехмин“ ООД. Към 31.12.2024 г. регистрираният основен акционерен капитал на дружеството възлиза на 2,474 х. лв., разпределен в 2,474 х бр. обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност на акция 1 лв. (31.12.2023 г.: 2,474 х. лв., разпределен в 2,474 х. бр. обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност на акция 1 лв.).

Дружеството има едностепенна система на управление – Съвет на директорите, състоящ се от трима членове. През 2024 г. и към датата на одобряване за издаване на доклада за дейността и финансовия отчет ръководството на дружеството се състои от Съвет на директорите, чийто състав е:

- Красен Гаров – председател;
- Стела Воденичарова - заместник председател;
- Юлиана Мерджанова – изпълнителен директор.

От 28.04.2017 г. дружеството се представлява и управлява от изпълнителния директор Юлиана Мерджанова.

Към 31.12.2024 г. общият брой на персонала в дружеството е 96 работници и служители (2023 г.- 102).

II. Преглед на дейността през годината

През 2024 г. основните операции и сделки на дружеството бяха насочени в областта на:

- заготовка на арматурно желязо;
- производство и търговия с метални конструкции, в т.ч. изработка на нестандартни метални изделия;
- отдаване под наем на кофражни системи и оборудване на промишлено и гражданско строителство;
- строително – ремонтни дейности;
- търговия с черни и цветни метали.

За изработката на метални конструкции и изделия дружеството разполага с механичен цех. Арматурната заготовка за различни строителни обекти се изработва в обособения от дружеството арматурен цех.



III. Планове за развитие на дружеството през 2025 г. в следните направления :

- **Производство на детайли и извършване на машиностроителни услуги** - дружеството притежава механичен цех, в който се изработват нестандартни детайли от метали и метални конструкции. Дейността е обезпечена с металообработващи машини и квалифициран персонал. Има сключени договори за изработка през 2025 г. на резервни части за машини на основен клиент.
- **Заготовка на арматурно желязо** - работа по сключени договори от предходни години;
- **Търговия с отпадъци /скрап/** - дружеството ще продължи да осъществява тази дейност - чрез основните си клиенти, с които са сключени договори през предходни години;
- **Транспортни услуги** – дружеството притежава тежкотоварни машини и механизация, с които се планира да се извършва транспорт на заготвената арматура, изработените резервни части и метални конструкции. За траверсо-подбивната машина – Пласер дружеството е спечелило обществена поръчка за подбиване на трамваен релсов път на територията на гр. София.

Планираните инвестиции през 2025 г. включват:

- Дружеството не е планирало съществени инвестиции през 2025 г.

IV. Анализ на резултатите от дейността през 2024 г.

Основни показатели	2024	2023	Изменение (%)
Нетни приходи от продажби	16,061	15,138	6%
Собствен капитал	6,733	7,004	(4)%
Нетекущи активи	5,535	5,621	(2)%
Обща сума на активите	9,022	9,659	(7)%

1. Анализ на приходите:

всички данни са в х. лв.

Отчетен период (година)	Приходи от продажба на услуги	Приходи от продажба на продукция	Приходи от продажба на стоки	Всичко приходи от дейността
2024	6,915	6,974	2,172	16,061
2023	7,466	5,669	2,003	15,138
изменение	(551)	1,305	169	923

Най-съществени през годината са приходите от продажба на продукция – арматурна заготовка, части за машини и метални конструкции.



ТРАНСРЕМОНТСТРОЙ

ГРУПА ГЕОТЕХМИН

Приходите от продажба на продукция включват:

	2024	2023
	BGN '000	BGN '000
Арматурни заготовки	5,580	3,964
Части за машини	855	770
Метални конструкции	413	836
Други	126	99
	6,974	5,669

Приходите от услуги включват:

	2024	2023
	BGN '000	BGN '000
Строително-монтажни и ремонтни дейности	6,761	4,921
Ишлеме	124	225
Транспортни услуги и услуги със строителна механизация	29	99
Ремонти и реконструкция на релсов път	-	2,219
Други	1	2
	6,915	7,466

Приходите от строително-монтажни и ремонтни дейности заемат 98% от приходите от услуги (2023 г. заемат 66% от приходите от услуги). Ръстът при приходите от СМР дейности, в размер на 1,840 х лв., се дължи на по-голям обем поръчки през 2024 г. Общо намалението на приходите от услуги се дължи на това, че през 2023 г. дружеството е реализирало приходи за основен ремонт на релсов път и съоръженията му по трасетата на Столичен електротранспорт ЕАД по договор със Столична община, в размер на 2,219 х. лв. Обектът е приключен през 2023 г. Приходите от услуги са в тясна зависимост от обектите, по които дружеството работи, обема и структурата на извършените работи.

Приходите от продажба на стоки са в размер на 2,172 х. лв. (2023 г.: 2,003 х. лв.) и са от търговска дейност с отпадъци на черни и цветни метали, за което дружеството притежава разрешително, издадено от Министерство на околната среда и водите. Ръстът с близо 9% се дължи на реализираните продажби на големи количества черни и цветни метали.

Другите доходи от дейността, нетно са в размер на 185 х. лв. (2023 г.- 189 х. лв.) и се запазват относително постоянни като стойност.



2. Анализ на разходите за дейността:

No	Вид / група	2024г. (х.лв.)	% от всички разходи 2024 г.	2023 г. (х.лв.)	% от всички разходи 2023 г.
1	Разходи за материали	7,465	52,00%	7,162	54,01%
2	Разходи за външни услуги	2,307	16,07%	1,818	13,71%
3	Разходи за персонала	4,293	29,90%	3,993	30,12%
4	Разходи за амортизации	246	1,71%	238	1,80%
5	Други разходи	46	0,32%	48	0,36%
		14,357	100%	13,259	100%

През 2024 г. в структурата на разходите най-значим е дялът на разходите за материали – 7,465 х. лв., което представлява 52,00% от общия обем разходи (за 2023 г.: 54,01%), следвани от разходите за персонал – 29,90 % (2023 г.: 30,12%) и за външни услуги – 16,07 % (за 2023 г.: 13,71%).

Дялът на разходите за основни материали в състава на разходите за материали заема около 93,03% и са съпоставим спрямо техния дял през 2023 г. (92,77%).

В състава на разходите за външни услуги традиционно най-висок дял в структурно отношение от всички разходи за външни услуги заемат разходите за подизпълнители. През 2024 г. техният размер е 1,653 х. лв. (2023 г.: 1,186 х. лв.) и заемат 71,65% от разходите за външни услуги и остават относително съпоставими спрямо дела им през 2023 г. (65,24%).

Разходите за персонала нарастват с 300 х. лв. (7,51%) спрямо 2023 г. и това се дължи основно на получените по-високи основни и допълнителни възнаграждения от персонала.

Ефект върху разходите за дейността като цяло оказва обемът на дейността и структурата на услугите, реализирани през годината от дружеството, както и обемът на производството и продажбите на готова продукция. Това оказва и пряк ефект върху отчетеният финансов резултат, който за 2024 г. е нетна печалба в размер на 332 х. лв. (2023 г.: нетна печалба в размер на 586 х. лв.).

3. Данни за активите на дружеството:

3.1 Нетекущи активи

Нетекущите активи на дружеството към 31 декември 2024 г. включват :

Дълготрайни материални активи с балансова стойност 5,337 х. лв. (31.12.2023 г.: 5,387 х. лв.);

Активи „Право на ползване“ с балансова стойност 14 х. лв. (31.12.2023 г.: 44 х. лв.);

Инвестиционни имоти с балансова стойност - 180 х. лв. (2023 г.: 180 х. лв.).

Други дългосрочни вземания с балансова стойност 4 х. лв. (2023 г.: 10 х. лв.) .

Намалението на дълготрайните материални активи спрямо предходния отчетен период е обусловено от комбинирания ефект на новопридобитите през периода активи с отчетна стойност 165 х. лв. и разход за амортизация през периода в размер на 215 х. лв. През периода дружеството е извършило инвестиции в машини, съоръжения, оборудване и стопански инвентар за 165 х. лв. (2023 г.: 308 х. лв.).



ТРАНСРЕМОНТСТРОЙ

ГРУПА ГЕОТЕХМИН

3.2 Текущи активи:

	31 декември 2024	31 декември 2023
	х. лв.	х. лв.
Материални запаси	1,253	1,660
Вземания от свързани лица	806	390
Търговски вземания	233	124
Активи по договори с клиенти	422	248
Други вземания и предплатени разходи	120	204
Парични средства и парични еквиваленти	653	1,412
	3,487	4,038

Структурата на текущите активи в относителен дял е:

	2024	2023
	относителен дял в % спрямо тек.активи	относителен дял в % спрямо тек.активи
Материални запаси	36%	41%
Вземания от свързани лица	23%	10%
Търговски вземания	7%	3%
Активи по договори с клиенти	12%	6%
Други вземания и предплатени разходи	3%	5%
Парични средства и парични еквиваленти	19%	35%

Видно от горните показатели, най-съществен дял от текущите активи, в структурно отношение заемат материалните запаси – 1,253 х. лв. и вземанията от свързани лица, чийто размер е 806 х. лв.

Материалните запаси на дружеството включват:

	31.12.2024	31.12.2023
	BGN '000	BGN '000
Материали	958	1,551
отчетна стойност	1,054	1,650
обезценка	(96)	(99)
Готова продукция	153	10
Аванси за материали	142	99
	1,253	1,660



ТРАНСРЕМОНТСТРОЙ

ГРУПА ГЕОТЕХМИН

<i>Вид / група</i>	<i>31.12.2024 BGN '000</i>	<i>31.12.2023 BGN '000</i>
Основни материали	930	1,505
Други материали	28	46
	958	1,551

Наличната към 31.12.2024 г. *продукция* както и през 2023 г. включва основно изработена арматурна заготовка, както и продукция която ще се използва в производствената дейност на дружеството през 2025 г.

Вземанията от свързани лица на дружеството включват:

<i>Вид</i>	<i>31.12.2024 BGN '000</i>	<i>31.12.2023 BGN '000</i>
Търговски вземания по продажби	806	390
	806	390

Към 31.12.2024 г. вземанията по договори с клиенти – свързани предприятия са в размер на 806 х. лв. (31.12.2023 г.: 390 х. лв.) и са левови, безлихвени и текущи.

Обичайно дружеството договаря с клиентите – *свързани лица* срок на плащане на вземанията по продажби от 30 до 60 дни.

4. Данни за пасивите на дружеството:

	<i>31.12.2024 х. лв.</i>	<i>31.12.2023 х. лв.</i>
Пасиви – общо в това число:	2,289	2,655
Нетекущи задължения	550	561
Текущи задължения	1,739	2,094

Нетекущите пасиви на дружеството към 31.12.2024 г. включват пасиви по отсрочени данъци в размер на 327 х. лв. (2023 г – 319 х. лв.), задължения към персонала при пенсиониране в размер на 219 х. лв. (2023 г. – 229 х. лв.) и дългосрочни задължения по договор за лизинг по МСФО 16 - 4 х. лв. (2023 г. – 13 х. лв.)



ТРАНСРЕМОНТСТРОЙ

ГРУПА ГЕОТЕХМИН

Най-съществен дял в състава на текущите пасиви, заемат задълженията към свързани лица, които възлизат на 999 х. лв., в т.ч. 640 х. лв. пасиви по договори с клиенти (2023 г. – 725 х. лв., в т.ч. пасиви по договори с клиенти – 586 х. лв.). Задълженията към външни контрагенти са в размер на 330 х. лв., в т.ч. пасиви по договори с клиенти – 75 х. лв. (2023 г. – 942 х. лв., в т.ч. пасиви по договори с клиенти – 44 х. лв.).

Към 31.12.2024 г. задълженията към персонала и за социално осигуряване са в размер на 320 х. лв. (2023 г. – 332 х. лв.) и включват начислените и изплатени през м. януари 2025 г. работни заплати и осигурителни вноски за м. декември 2024 г.

Задълженията за данъци са текущи и към 31.12.2024 г. са в размер на 68 х. лв. (2023 г. – 52 х. лв.).

Краткосрочните договори по лизинг към 31.12.2024 г. възлизат на 10 х. лв. (2023 г. – 31 х. лв.).

Другите текущи задължения в размер на 12 х. лв. основно включват гаранции за добро управление на Съвета на директорите на дружеството (2023 г. – 12 х. лв.).

5. Собствен капитал:

Към 31.12.2024 г. регистрираният основен акционерен капитал на дружеството възлиза на 2,474 х. лв., разпределен в 2,474 х бр. обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност на акция 1 лв. (31.12.2023.: 2,474 х. лв., разпределен в 2,474 х бр. обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност на акция 1 лв.).

Собственият капитал на дружеството включва:

	31.12.2024	31.12.2023
	BGN '000	BGN '000
Основен акционерен капитал	2,474	2,474
Законови резерви	315	315
Преоценъчен резерв - имоти, машини и оборудване	3,647	3,647
Неразпределена печалба:	297	568
	6,733	7,004

6. Финансови показатели:

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството са:

Показатели за ликвидност	2024	2023
Коефициент на обща ликвидност	2,01	1,93
Коефициент на бърза ликвидност	1,28	1,14
Коефициент на абсолютна ликвидност	0,38	0,67
Коефициент на рентабилност	0,02	0,04
Коефициент на финансова автономност	2,94	2,64
Коефициент на задлъжнялост	0,34	0,38

Целите на дружеството, свързани с управлението на капитала, е да осигури възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие, за да може да генерира съответната възвръщаемост на



ТРАНСРЕМОНТСТРОЙ

ГРУПА ГЕОТЕХМИН

инвестираните средства на акционерите и стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитал.

Ликвидността на дружеството отразява неговата способност да погасява своевременно своите задължения. Първите три коефициента са индикатори за добро финансово състояние.

Коефициентът на рентабилност е намалял близо два пъти спрямо 2023 г., и това се дължи на реализираната през текущата година по-ниска нетна печалба при 6% по-високи приходи от продажби.

Собственият капитал значително надхвърля пасивите на дружеството, което е показател за независимостта му от външни източници на финансиране и възможност за своевременно погасяване на задълженията му.

7. Използвани финансови инструменти и управление на финансовите рискове:

Структура на финансовите активи и пасиви на дружеството към 31 декември по категории е посочена по-долу. Тя включва всички финансови активи в една група, “кредити и вземания”, и всички финансови пасиви в една група – “финансови пасиви амортизируема стойност”:

	2024	2023
	х. лв.	х. лв.
Финансови активи		
Вземания	1,054	531
Парични средства и парични еквиваленти	653	1,412
	1,707	1,943
	2024	2023
	х. лв.	х. лв.
Финансови пасиви по амортизируема стойност		
Задължения	614	1,037
Задължения по лизинг	14	44
	628	1,081

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните, от които са:

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството не е изложено директно на значителен валутен риск, защото почти изцяло всички негови операции и сделки са деноминирани в евро и/или български лева, доколкото еврото е с фиксиран курс спрямо лева по закон. Дружеството е изложено индиректно на известен валутен риск по отношение на цените на основните суровини и материали (метали и горива и смазочни материали), чиито цени са деноминирани в щатски долари, независимо че се договарят в лева/евро.



ТРАНСРЕМОНТСТРОЙ

ГРУПА ГЕОТЕХМИН

б. Ценови риск

Дружеството не е изложено на значителен ценови риск за негативни промени в цените на продукцията и строително-монтажните работи, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с клиентите те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара. В известна степен дружеството е изложено на ценови риск по отношение на дейностите, свързани с покупко-продажби на стоки, доколкото дружеството не може да влияе пряко върху волатилността на цените на металите, които са в пряка зависимост от борсови цени. Също така, в известна степен дружеството е изложено на ценови риск по отношение на строително-монтажните работи, свързани с основни ремонти на трамваен релсов път, обект на неговите операции – не всички промени, свързани с отклонения в цените, подлежат на предоговаряне и затова ценовия риск дружеството отчита както в kalkulациите, така и при възможност при договорните условия. Доставка на материали (гориво) се осъществяват от ограничен брой доставчици, като продажните цени се определят на база на актуалните пазарни цени на материалите. На групово ниво цените са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара. Доставка на активи и услуги се извършват от ограничен брой доставчици – в по-голямата си част обикновено дружества под общ контрол, което обстоятелство дава известни възможности за преразглеждане и актуализиране на цените спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Основните финансови активи на дружеството са парични средства в брой и в банкови сметки, търговски вземания от свързани предприятия и други клиенти, и други краткосрочни вземания.

По отношение на клиентите и свързаните лица, политиката на дружеството е да извършва продажбите си при условията на плащане обикновено в рамките на 30 (тридесет) до 60 (шестдесет) дни, освен ако не са договорени специални по-дълги срокове, като дружеството обикновено няма практиката да продава с отсрочено плащане. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират редовно и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. Основни клиенти на дружеството по отношение на неговата продукция и услуги са компании от Групата Геотехмин. По отношение на продажбите на стоки и строително-монтажни услуги, свързани с текущ ремонт на трамваен релсов път, вземанията са от външни контрагенти, с които дружеството има изградени добри търговски взаимоотношения. Събираемостта на вземанията се контролира от изпълнителния директор и главния счетоводител, като се следват установената политика и процедурите, приети от Съвета на директорите. Паричните средства на дружеството и разплащателните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, вкл. чрез осигуряване на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на



ТРАНСРЕМОНТСТРОЙ

ГРУПА ГЕОТЕХМИН

дружеството. При наличие на нужда от средства за оперативни и инвестиционни цели, същите се осигуряват от основния акционер чрез кредити.

Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло дружеството няма значителна част лихвоносни активи, с изключение на паричните средства. Затова приходите и оперативните парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища. Текущият контрол за лихвоносните активи се изпълнява от изпълнителния директор и главния счетоводител на дружеството чрез анализ на лихвените равнища по разплащателните сметки и договаряне на нови лихви, в зависимост от пазарните промени.

Същевременно дружеството не е изложено и на лихвен риск от своите краткосрочни задължения, защото те са обичайно търговски и безлихвени.

Управление на капиталовия риск

Целите на дружеството с управлението на капитала е да осигури възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие, за да може да генерира съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите и стопански ползи на другите заинтересовани лица от и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитал.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Характерното за представения период е, че дружеството финансира дейността си от собствени средства и е редуцирало нивото на търговските и други краткосрочни задължения.

8. Събития, настъпили след датата на отчета за финансово състояние

В периода между датата на отчета за финансовото състояние и датата на одобрение за издаване на годишния финансов отчет и доклада за дейността, няма настъпили събития, както и съществени промени в активите на дружеството, реструктуриране, както и промени в собствеността.

9. Действия в областта на научноизследователската дейност

През 2024 г. дружеството няма действия в областта на научноизследователската дейност.

10. Клонове

Дружеството няма разкрити клонове.

11. Информация по реда на чл.187, 240б и 247 от Търговския закон

Участие на членовете на СД в управлението на други дружества към 31.12.2024 г., съгласно изискванията на чл.247, ал.2, т.4 и 5 от ТЗ:

Красен Маринов Гаров – член на СД на „Пътища и съоръжения“ ЕАД

Стефа Димитрова Воденичарова- член на СД на Пътища и съоръжения ЕАД и Пътна компания ЕАД

Юлиана Станчева Мерджанова – не участва



ТРАНСРЕМОНТСТРОЙ

ГРУПА ГЕОТЕХМИН

Членовете на СД нямат участия като неограничено отговорни съдружници.

Собственост на повече от 25 на сто от капитала на други дружества, притежавана от членовете на СД.

Красен Маринов Гаров – не притежава
Стела Димитрова Воденичарова - не притежава
Юлиана Станчева Мерджанова – не притежава

Сделки по чл. 240 б от ТЗ

Няма сделки по чл.240б от ТЗ, а именно – транзакции между дружеството и свързани с тях предприятия и членове на СД, които излизат извън обичайната му дейност.

Притежавани собствени акции

Към 31.12.2024 г. и към 31.12.2023 г. дружеството не притежава собствени акции.

Притежавани акции на дружеството от членове на ръководството

Членовете на ръководството на дружеството в лицето на Съвета на директорите не притежават акции от капитала на дружеството.

Възнаграждения на ключов управленски персонал-членове на СД

Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват: заплати, осигуровки и други краткосрочни доходи са в размер на 111 х. лв. (2023 г.: 102 х. лв.).

Настоящият доклад за дейността приет с протокол на 19 март 2025 година от Съвета на директорите и е подписан от негово име от:

Юлиана Мерджанова
Изпълнителен директор
Трансремонтстрой ЕАД

