

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на АТИУМ ООД

Годишният доклад за дейността представя коментар и анализ на финансовия отчет и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството. Той съдържа основни принципи, определени от Закона за счетоводството и изискванията, определени от Националните счетоводни стандарти.

1.Общи положения

1.1 Представяне на Дружеството

Дружество АТИУМ ООД е регистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията. Седалището и адресът на управление е гр.София, ж.к. „Хаджи Димитър“, ул. „Д-р Алберт Лонг“ № 5, ет. 6, ателие С-6

1.2 Капитал на дружеството:

Регистрираният основен капитал на Дружеството към 31.12.2023 г. е в размер на 10 лв. и се разпределя между съдружници както следва:

1. Константин Георгиев Георгиев с дялово участие 50%
2. Пътни ремонти ЕООД с дялово участие 50%

1.3 Предмет на дейност

„Атиум“ ООД е утвърдена компания, която успешно развива всички дейности в инфраструктурния сектор. Предметът на дейност на „Атиум“ ООД е ремонт и поддръжка на пътища в Република България. Дружеството е член на Камарата на строителите в България. Финансовият отчет за 2023 г. е одобрен и приет от съдружниците на 27.09.2024 г.

г.

2.Резултати от дейността

Видове активи и пасиви	Година завършваща на 31.12.2023	Относителен дял	Увеличение / Намаление	Година завършваща на 31.12.2022	Относителен дял
Активи					
Дълготрайни активи					
Дълготрайни материални активи	526	11,18%	5,62	498	30,84%
Дълготрайни финансови активи (вкл. инв. имоти)	0	0%	0	0	0%
Общо дълготрайни активи	526	11,18%	5,62	498	30,84%
Краткотрайни активи					
Материални запаси	1448	30,79%	686,96	184	11,39%
Търговски и други вземания	2065	43,91%	149,40	828	51,27%
Парични средства	659	14,01%	632,22	90	5,57%
Общо краткотрайни активи	4172	88,71%	278,58	1102	68,24%
Разходи за бъдещи периоди	5	0,11%	-66,67	15	0,93%
Общо активи	4703	100.00%	191,21	1615	100.00%
Собствен капитал					
Регистриран капитал	0	0,00%	0	0	0,00%
Резерви	0	0,00%	0	0	0,00%
Неразпределена печалба/загуба	503	46,36%	259,29	140	27,89%
Текуща печалба/загуба	582	53,64%	60,77	362	72,11%
Общо собствен капитал	1085	100%	116,14	502	100%
Пасиви					
Дългосрочни задължения					
Задължения към доставчици	39	0,83%	225	12	0,74%
Други задължения	150	3,19%	-67,18	457	28,30%
Общо дългосрочни задължения	189	4,02%	-59,70	469	29,04%
Краткосрочни задължения					
Задължение към финансови институции	436	9,27	436	0	0,00%
Получени аванси	82	1,74%	6,49	77	4,77%
Задължения към доставчици	2217	47,14%	430,38	418	25,88%
Задължения към персонала	61	1,30%	48,78	41	2,54%
Задължения към осигурители	17	0,36%	30,77	13	0,80%
Данъчни задължения	34	0,72%	-57,50	80	4,95%
Други задължения	582	12,38%	3780	15	0,92%
Краткосрочни пасиви	3429	72,91%	432,45	644	39,88%
Общо пасиви	3618	76,93%	225,07	1113	68,92%
Общо собствен капитал и пасиви:	4703	100%	191,21	1615	100%

2.1 Структура на приходи от дейността за 2023 г.

Най-общ индикатор на пазарните позиции на дружеството е обемът на нетните приходи от продажби. Структурата на реализираните приходи е както следва:

Приходи от дейността	Година завършваща на 31.12.2023г.	Година завършваща на 31.12.2022 г.
Приходи от продажба на продукция	0	0
Приходи от продажба на стоки	57	68
Приходи от продажба на услуги	7436	4642
Увеличение на запасите от незавършено производство	1143	154
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
Други приходи	110	5
Общо приходи от оперативна дейност	8746	4869
Финансови приходи	0	0
Общо приходи	8746	4869

В сравнение с предходния период за 2022 г спрямо 2023 г. се наблюдава увеличение в общите приходи от дейността с 79,63 %. Приходите от продажби на продукция са увеличени с 60,19 %, увеличение на запасите от незавършено производство – 642,21 % и други приходи – 2100%.

Намелен е ръстът от приходите от продажба на стоки – 16,18 % .

2.2 Структура на разходите за обичайната дейност по икономически елементи :

Наименование на разходите	Година завършваща на 31.12.2023 г.	Година завършваща на 31.12.2022 г.
Разходи за суровини и материали	3443	3263
Разходи за външни услуги	3941	588
Разходи за амортизации	88	76
Разходи за възнаграждения	324	318
Разходи за осигуровки	70	71
Други разходи	211	128
Балансова стойност на продадени активи	73	55
Финансови разходи	6	11
Всичко разходи за дейността	8083	4455

От посочените данни се вижда, че оперативните разходи на дружеството през отчетната 2023 г. са се увеличили с 81,75 % спрямо 2022 г., а финансовите разходи са намалели с 45,45 %

Най-висок дял в разходите за основна дейност заемат разходите за външни услуги – 48,76 % и разходите за закупуване на материали с относителен дял през 2023 г. 42,60 %.

Важен показател за ефективността от дейността е показателят разходи на 100 лева приходи.

Наименование на разходите	Година завършваща на 31.12.2023 г.		Година завършваща на 31.12.2022 г.	
	Стойност	на 100лв. приходи	Стойност	на 100лв. приходи
Намаление на запасите на продукция	0		0	0,00 лв.
Разходи за материали	3443	39,37 лв.	3263	67,02 лв.
Разходи за външни услуги	3941	45,06 лв.	588	12,08 лв.
Разходи за амортизации	88	1,01 лв.	76	1,56 лв.
Разходи за възнаграждения	324	3,70 лв.	318	6,53 лв.
Разходи за осигуровки	70	0,80 лв.	71	1,46 лв.
Други разходи	211	28,28 лв.	128	2,63 лв.
Финансови разходи	6	0,07 лв.	11	0,23 лв.
Всичко разходи за дейността	8083	92,42 лв.	4455	91,50 лв.
Приходи от дейността	8746		4869	

През 2023 г. 92,42 лева разходи са реализирали 100 лева приходи, през 2022 г. 91,50 лева разходи са реализирани приходи за 100 лева.

2.3 Финансови показатели

I. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ		Година завършваща на 31.12.2023	Година завършваща на 31.12.2022
1	Коефициент за рентабилност на приходите от продажби	0,09	0,09
2	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,54	0,72
3	Коефициент на рентабилност на пасивите	0,14	0,26
4	Коефициент на рентабилност на активите	0,14	0,22
II. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ		Година завършваща на 31.12.2023	Година завършваща на 31.12.2022
1	Коефициент на ефективност на приходите	0,92	0,91
2	Коефициент на ефективност на разходите	1,08	1,09

III. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ		Година завършваща на 31.12.2023	Година завършваща на 31.12.2022
1	Коефициент за обща ликвидност	1,39	1,76
2	Коефициент за бърза ликвидност	0,80	1,46
3	Коефициент за незабавна ликвидност	0,75	0,82
4	Коефициент за абсолютна ликвидност	0,18	0,08
IV. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ		Година завършваща на 31.12.2023	Година завършваща на 31.12.2022
1	Коефициент на финансова автономност	0,23	0,31
2	Коефициент на задлъжнялост	4,33	3,22

Рентабилността (доходността) е един от най-важните параметри на финансовото състояние на фирмата. Тя изразява достигнатата степен на ефективност на разходите, свързани с цялостната дейност на предприятието.

Коефициентите за рентабилност са положителни величини и показват темповете на възвръщаемост на капитала т.е финансовия резултат е счетоводна печалба 582 хил.лв. и в този смисъл чистата рентабилност определя параметрите на управленческите решения. Рентабилността отразява степента на доходност от инвестирания в предприятието капитал. Определя се с показатели, характеризиращи способността на предприятието да генерира печалба. В най-общ вид показателите за рентабилност са отношение между постигнат финансов резултат и функциониращ капитал. Рентабилността на активите характеризира степента на изпълнение на така наречената бизнес-функция: доколко ефективно фирмата използва ресурсите за създаването на крайни продукти. При рентабилността на собствеността се съпоставят доходи с вложени собствени пари под формата на собствен капитал.

Анализът на ефективността се изразява в определянето на ефективността на приходите и разходите. Показателите за ефективност в стопанската практика представляват съотношения на приходите и разходите и характеризират способността на предприятието да получава изгоди от инвестирането на средствата в дейността.

Ефективността на всеки 1 лв. разходи е средно 0,92 и през 2023 г. има увеличение с 1,10 % спрямо предходния период. Резултатите от изчисляването на коефициента за ефективност на разходите позволява да се определи колко приходи от дейността получава предприятието от използването на единица разходи за същата дейност. Благоприятно за предприятието е когато коефициентът за ефективност на разходите расте.

Ефективността на всеки 1 лв. приходи е средно 1,08 лв. През 2023 г. бележи намеление с 0,92 % спрямо предходния период. Това показва колко разходи са направени на единица приход. Добра тенденция е когато коефициентът на ефективност намалява. За получаването на 1,00 лев приходи от дейността са вложени 0,92 лева разходи за дейността през 2023 г.

2.4 Имуществена структура

Към 31.12.2023 г. сумата на активите на дружеството възлизат на 4703 хил.лв. Дълготрайните активи заемат 11,18 % от общата сума на актива, което означава, че предприятието е инвестирало в земи, машини и съоръжения за извършване на дейността си.

Собственият капитал на дружеството е увеличен с 503 хил.лв. спрямо предходната година.

Видове активи и пасиви	Година завършваща на 31.12.2023	Относителен дял	Увеличение / Намаление	Година завършваща на 31.12.2022	Относителен дял
Активи					
Дълготрайни активи					
Дълготрайни материални активи	526	11,18%	5,62	498	30,84%
Общо дълготрайни активи	526	11,18%	5,62	498	30,84%
Краткотрайни активи					
Материални запаси	1448	30,79%	686,96	184	11,39%
Търговски и други вземания	2065	43,91%	149,40	828	51,27%
Парични средства	659	14,01%	632,22	90	5,57%
Общо краткотрайни активи	4172	88,71%	278,58	1102	68,24%
Разходи за бъдещи периоди	5	0,11%	-66,67	15	0,93%
Общо активи	4703	100.00%	191,21	1615	100.00%
Собствен капитал					
Регистриран капитал	0	0,00%	0,00	0	0,00%
Неразпределена печалба/загуба	503	46,36%	259,29	140	27,89%
Текуща печалба/загуба	582	53,64%	60,77	362	72,11%
Общо собствен капитал	1085	100.00%	116,14	502	100.00%

2.4.1 Структура на нетекущите активи:

Нетекущите активи	Година завършваща на 31.12.2023 г.		Година завършваща на 31.12.2022 г.	
	Стойност	Относителен дял	Стойност	Относителен дял
Дълготрайни материални активи в т.ч.:	526	100	498	100
1. Земи и сгради	0	0,00	0	0,00
2. Машини и оборудване	63	11,98	34	6,83
3. Транспортни средства	454	86,31	462	92,77
4. Съоръжения и други ДМА	9	1,71	2	0,40

Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане	0	0,00	0	0,00
		0,00		0,00
Дълготрайни нематериални активи в .ч.:	0	0,00	0	0,00
1.Програмни продукти	0	0,00	0	0,00
2.Други нематериални дълготрайни активи				
Дългосрочни финансови активи в т.ч.:	0	0	0	0
1.Дългосрочни инвестиции	0	0	0	0
Сума на нетекущите активи	526	100	498	100

През 2023 г. най-голям дял като инвестиция в нетекущите активи имат Дълготрайните активи с 100%. В тях с най-голям дял са транспортните средства – 86,31%, машините и оборудването с 11,9%, съоръженията и другите ДМА – 1,71 % .

2.4.2 Структура на текущите активи:

Текущите активи	Година завършваща на 31.12.2023 г.		Година завършваща на 31.12.2022 г.	
	Стойност	Относителен дял	Стойност	Относителен дял
Текущи активи				
Материални запаси	1448	34,71	184	16,70
1.Материали	145	3,48	18	9,78
2.Незавършено производство	1297	31,09	154	83,70
3.Продукция и стоки	6	0,14	12	6,52
Търговски и други вземания	2065	49,50	828	75,14
Парични средства	659	15,80	90	8,17
Сума на текущите активи	4172	100,00	1102	100,00

Най-голям дял от текущите активи заемат търговските вземания с 49,50 %. Балансовата стойност на краткосрочните вземания на дружеството възлиза на 4172 хил.лв. Паричните средства по разплащателна сметка са в размер на 585 хил.лв и 74 хил.лв. в брой.

2.4.3 Текущи и нетекущи пасиви

Видове пасиви	Година завършваща на 31.12.2023	Относителен дял	Увеличение / Намаление	Година завършваща на 31.12.2022	Относителен дял
Дългосрочни задължения					
Задължения към доставчици	39	1,08%		12	
Други задължения	150	4,15%	1669,81	457	11,59%
Общо дългосрочни задължения	158	4,37%	212,76	469	42,14%
Краткосрочни задължения					
Задължения към финансови институции	436	12,05	426	0	0,00
Получени аванси	82	2,27%	6,49	77	6,92%
Задължения към доставчици	2217	61,28%	430,38	418	37,56%
Задължения към персонала	61	1,69%	48,78	41	3,68%
Задължения към осигурители	17	0,50%	30,77	13	1,17%
Данъчни задължения	34	0,94%	-57,50	80	-7,19%
Други задължения	582	16,09%	3780	15	1,35%
Общо краткосрочни пасиви	3429	94,77%	99,84	644	57,8%
Общо Задължения	3618	100,00%	225,07	1113	100,00%

Сумата на текущите пасиви е в размер на 3429 хил.лв. за 2023 г. и тя е формирана от задължение към доставчици, както и задължения към персонал, осигуровки, данъци и други задължения. Сумата на нетекущите пасиви е в размер на 158 хил.лв. за 2023 г. което представлява задължения към доставчици и други задължения.

Показатели	Година завършваща на 31.12.2023 г.		Година завършваща на 31.12.2022 г.	
	Стойност	Относителен дял	Стойност	Относителен дял
1.Дългосрочни задължения	189	5,22	469	42,14
2.Текущи данъци	34	0,94	80	7,19
Местни данъци и такси	0	0,00	0	0,00
Данък върху печалбата	31	0,86	52	4,67

Данък върху добавената стойност	0	0,00	24	2,16
Данък върху доходите на физ. лица	3	0,08	4	0,36
Други данъци	0	0,00	0	0,00
3. Други текущи пасиви	3395	93,84	564	50,67
Задължения към финансови институции	436	12,05	0	0,00
Задължения към доставчици	2217	61,28	418	37,56
Задължения по получени аванси	82	2,27	77	6,92
Задължения към персонала	61	1,69	41	3,68
Задължения към осигурителни предприятия	17	0,47	13	1,17
Други текущи задължения	582	16,09	15	1,35
Общо	3618	100,00	1113	100,00

Финансовият анализ на дейността за 2023 г. показва по-високи резултати в сравнение с предходната година. Дружеството отчита печалба в размер на 582 хил.лв.

3. Отговорност на ръководството

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и се е придържало към действащите Национални счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

4. Опазване на околната среда и безопасни условия на труд

Ръководството е идентифицирало, описало и осигурило с ресурси и информация всички процеси, оказващи влияние върху качеството, околната среда, здравето и безопасността при работа в съответствие с изискванията на посочените стандарти. Същите подлежат на управление, насочено към непрекъснато подобрене и ефективност. Дружеството стриктно спазва екологичното законодателство по отношение на използването на строителни материали, депонирането на строителни отпадъци и предотвратяване на ерозията на почвите при земно-изкопни работи. При доставката на строителни материали приоритетно се използват местни фирми, с което се съкращават разходите за извозване, а от там се предотвратява и замърсяването на околната среда. Строителните отпадъци се извозват от фирма, занимаваща се с тази дейност.

5. Важни събития, настъпили след датата на съставяне на годишния отчет

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са настъпили съществени събития, които да следва да бъдат отразени или оповестени в годишния отчет.

6. Научноизследователска и развойна дейност

Дружеството не осъществява научно-изследователска и развойна дейност.

7. Прогнози за бъдещото развитие на предприятието

През 2024 г. ще продължи изпълнението по започнатите договори за ремонт и поддръжка на пътната инфраструктура на територията на гр. София и страната. Очаква се да бъдат сключени нови Договори за СМР на пътища и да продължи участието в обществени поръчки.

Запазването и развитието на позицията на Атиум ООД на българския пазар може да се реализира като целенасочено се работи в следните направления:

7.1 Откриване на нови потенциални клиенти в страната.

7.2 Сътрудничество и съвместно участие при изпълнението на инфраструктурни и енергийни проекти. Осъществяване на контакти с възложителите по обекти, финансирани по Оперативните програми на Европейските структурни фондове.

8. Наличие на клонове на предприятието

Дружеството няма разкрити клонове

9. Екип

Дружеството работи с квалифициран и мотивиран персонал, който предлага строителни решения, отговарящи на изискванията на клиента за качество и точност на изпълнение.

10. Мисия и визия

Нашата мисия е да предлагаме качествени комплексни решения с индивидуален подход към всеки клиент. Фирмата е създадена и се стреми да отговори на все по-високите изисквания на пазара в България. Вярваме, че всеки проект в областта на строителството и поддръжката на пътната инфраструктура оставя сериозен отпечатък и променя бъдещето на всички нас. Компанията се фокусира върху екологичното строителство, внедрявайки най-модерните технологии в проектите.

гр.София
27.09.2024 г.

Управител:
/Константин Георгиев/

