

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА на „ПЪТИНЖЕНЕРИНГ“ АД, гр. Русе, ЕИК: 202920330 за 2023 год.

I. ФИРМЕН ПРОФИЛ

Седалище: гр. Русе, ул. „Олимпи Панов“ № 14, к-с ЕВАС, вх. Б, ет. 4, ЕИК: 202920330.

„Пътинженеринг“ АД, гр. Русе е вписано в Търговския регистър като Акционерно дружество с ЕИК: 202920330 и адрес на регистрация и управление: гр. Русе, ул. Олимпи Панов № 14.

Предметът на дейност на Дружеството е: строителство, ремонт и поддържане на пътища, градски комуникации и инфраструктурите около тях, проучвателна, проектантска, инвеститорска, инженерингова и търговска дейност, услуги със строителна техника и превоз на пътници.

Акционерният капитал е представен по неговата номинална стойност и към 31.12.2023 г. е в размер на 10362034 лв. (5181017 бр. акции по 2,00 лв. номинал), и съответства на актуалната му съдебна регистрация, разпределен в съотношение, както следва:

Акционери	Брой акции	Капитал (лв.)	%
Пътинженерингстрой-Т ЕАД, гр.Търговище	5 173 757	10 347 514.00	99.86
Акционери-физически лица	7 260	14 520.00	0.14
Общо:	5 181 017	10 362 034.00	100.00

Първото предприятие-майка, което съставя Консолидиран финансов отчет и включва информацията от настоящият отчет, е „Пътинженерингстрой-Т“ ЕАД, гр. Търговище с ЕИК: 835009611. Крайно дружество-майка е „ИГ Холдинг“ ЕООД, гр.Търговище с ЕИК: 206063194.

Към 31.12.2023 г. е внесен целият капитал.

През 2023 г. е разпределен дивидент на акционерите на „Пътинженеринг“ АД в размер на 5661 хил.лв.

През годината не е увеличаван Ф. Резервен.

Наличие на клонове

Дружеството няма разкрити клонове и представителства.

Органи на управление

Дружеството има едностепенна система на управление, включваща:

1. Общо събрание на акционерите;
2. Съвет на Директорите, състоящ се от 7 члена.

Членовете на Съвета на Директорите се избират за срок от 5 години. Съветът на Директорите възлага управлението на един от тях - Изпълнителен Директор.

През 2023 г. съставът на членовете на Съвета на Директорите не е променен и е, както следва:

Председател: Радомир Николов Хаджитанев
Зам.Председател: Петко Йорданов Николов
Член: Григор Цветков Иванов
Член: Анатолий Илиев Попов
Член: Спас Иванов Спасов
Член: Валентин Георгиев Манов
Член: Петър Маринов Христов

Дружеството се представлява и управлява от Петко Йорданов Николов - Изпълнителен директор.

Лицензи и разрешителни за осъществяване на дейността

Производството и управлението на дейността си, „Пътинженеринг“ АД осъществява в условията на внедрена и поддържана интегрирана система за управление (ИСУ), обхващаща следните стандарти за:

- * Системи за управление на качеството - ISO 9001:2015;
- * Системи за управление по околна среда - ISO 14001:2015;
- * Системи за управление на здравето и безопасността при работа - ISO 45001:2018.

Всички процедури по създаване, систематизиране и съхранение на документи, мероприятия свързани с качеството, охрана и безопасност на труда, както и по опазване на околната среда, се осъществяват в унисон с изискванията на приложимия стандарт, във връзка с което е издаден съответният Сертификат.

Като производител на асфалтобетонни смеси, Дружеството притежава Сертификати за съответствие на производствения контрол на произвеждания строителен продукт в двете собствени асфалтови бази на територията на гр.Русе.

„Пътинженеринг“ АД разполага с Пътностроителна лаборатория, която е акредитирана от ИА „Българска служба по акредитация“, гр.София, съгласно БДС EN ISO/IEC 17025:2018. В нея се извършват изпитвания, свързани с пътностроителната дейност на Дружеството – изпитвания на материалите и окачествяване на изпълнените работи, постоянен контрол на използваните материали за производство и на произвежданите асфалтобетонни смеси.

„Пътинженеринг“ АД е член в Камарата на строителите в България.

Дружеството е вписано в Централния професионален регистър на строителя, за изпълнение на следните групи и категории строежи:

- * Втора група: строежи от транспортната инфраструктура - строежи от първа до четвърта категория;
- * Четвърта група: строежи от благоустройствената инфраструктура, хидро-техническото строителство и опазването на околната среда - строежи от първа до четвърта категория;
- * Първа група: строежи от високото строителство, прилежащата му инфраструктура, електронни съобщителни мрежи и съоръжения - строежи от втора до пета категория;
- * Пета група: отделни видове строителни и монтажни работи – други специализирани строителни дейности, неklasифициране другаде.

Дружеството притежава Лиценз за обществен превоз на товари, издаден през м.04.2019 г. и е с валидност до м.05.2029 г.

През месец юли 2009 г. е сключен Договор с Министерството на енергетиката, съгласно който Дружеството получи концесионно право за добив на базалт в находището „Ломенска кория“, община Павликени, за срок от 25 години. Към 31.12.2023 г. няма започнат ефективен добив от концесионната площ като Дружеството е изплатило на Министерството на енергетиката годишното дължимо съгласно Договора минимално концесионно възнаграждение за 22 хил.лв.

Инвестиции в асоциирани и смесени предприятия

Наименование на предприятието	31.12.2023		31.12.2022	
	Размер на съучастието		Размер на съучастието	
	BGN'000	%	BGN'000	%
ДЗЗД Приста-ТР, гр.Русе	-	50,00%	-	50,00%
ДЗЗД ВиК Средна кула 2019, гр.София	100	33,00%	100	33,00%
Общо:	100		100	

През годината не е начисляван дивидент в полза на Дружеството.

Персонал и работна заплата

Политиката по управление на човешките ресурси в Дружеството определя развитието на персонала като процес, включващ обучение, повишаване на квалификацията, планиране и подбор на персонал, мотивация и информиране с цел обезпечаването с квалифициран персонал.

Системата за заплащане на труда в Дружеството е определена съгласно документ от вътрешната му нормативна база - Правила за определяне на работните заплати в „Пътинженеринг“ АД.

Нивата на възнагражденията са определени съгласно индивидуални трудови договори на основание отговорности, задължения и изисквания, квалификация, трудов опит и др.

През периода служители от Дружеството бяха включени в индивидуални обучения за придобиване на допълнителна квалификация и правоспособност.

Средносписъчен брой на персонала по трудово правоотношение - по категории

Персонал	2023 ССБ	2022 ССБ
Ръководители	9	8
Специалисти	10	11
Техници и приложни специалисти	31	28
Помощен административен персонал	10	11
Квалифицирани работници	25	26
Машинни оператори и монтажници	116	124
Професии, неизискващи специална квалификация	104	101
Общо средносписъчен брой:	305	309

Разходи за персонала	2023 BGN'000	2022 BGN'000
Разходи за възнаграждения, в т.ч.:	14 451	13 887
Възнагр/я на Съвета на директорите	7 012	7 399
Възнагр/я на административния персонал	1 390	1 207
Възнагр/я на производствения персонал	6 093	5 284
Провизии за обезщетения при пенсиониране	(44)	(3)
Разходи за осигуровки, в т.ч.:	1 975	1 712
Осигуровки на Съвета на директорите	8	8
Осигуровки на административния персонал	104	91
Осигуровки на производствения персонал	1 170	1 061
Социални надбавки	693	552
Общо:	16 426	15 599

II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2023 Г.

1. Характеристика на дейността

„Пътинженеринг“ АД е фирма, специализирана в ремонт и строителство на пътища. Поддържането, ремонта и изграждането на републиканските и общински пътища е задължение на държавата и общините, финансира се от техните бюджети и се възлага след провеждане на процедури по Закона за обществените поръчки.

За осъществяване на дейността си Дружеството разполага с две производствени бази в гр. Русе, както и ползва машинна работилница за ремонт на пътно-строителната си техника. Дружеството е оборудвано с пълната гама необходима специализирана техника като: асфалтосмесилни инсталации, автогрейдери, булдозери, багери, товарачни машини, асфалторазтилачи, пътни фрези, валяци и самосвали.

„Пътинженеринг“ АД от създаването си е изпълнило множество значими обекти от ремонтната програма на Агенция Пътна инфраструктура за републиканската пътна мрежа и от програмите за общинските пътища в Русенска и други области на страната, финансирани както от Европейския съюз, така и от Държавният бюджет.

През 2023 г. Дружеството е извършило дейности по ремонтно-възстановителни работи на съществуващи асфалтови настилки по улици в населени места, пътища от общинската пътна мрежа и обслужващи пътища на фирми, както и ново строителство на пътна инфраструктура, в това число производство и продажба на асфалтови смеси.

2. Преглед на основните рискове, пред които е изправено Дружеството

При осъществяване на дейността си „Пътинженеринг“ АД е изложено на определени рискове, които оказват въздействие върху неговите резултати.

2.1. Систематични рискове:

2.1.1. Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната върху стопанския и инвестиционния процес и по-конкретно върху възвръщаемостта на инвестициите. Степента на политическия риск се определя с вероятността от неблагоприятни промени в икономическата политика или законодателни промени, влияещи неблагоприятно на стопанския и инвестиционния климат в страната.

2.1.2. Валутен риск

Фиксирането на лева към единната европейска валута доведе до ограничаване на колебанията в курса на лева към наложените като основни чужди валути. Извършваните СМР и произведената готовата продукция от „Пътинженеринг“ АД са предназначени единствено за потребление на вътрешния пазар и влиянията на валутния риск се проявява основно при доставката на основните суровини от нефтен битум, както и дизелово гориво и газ за осъществяване на дейността.

2.1.3. Инфлационен риск

Инфлацията в страната е важен фактор, касаещ реалната възвращаемост на инвестициите в България. До въвеждането на валутен борд в страната ни, инфлационният риск имаше голямо влияние върху дейността на стопанските предприятия. Според официалната статистика на НСИ инфлационните нива са незначителни и нямаме основание да считаме, че ще има рязко повишаване, което минимизира влиянието на този фактор върху дейността на Дружеството.

2.1.4. Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища, при които Дружеството финансира своята дейност да се повишат, в резултат на което нетните приходи от продажби да намалее. Този риск може да бъде управляван посредством диверсифициране на различни инструменти като източници за финансиране (търговски заеми-фирмена задлъжнялост, банкови кредити, лизинги и др.).

2.1.5. Данъчен риск

Промените във фискалната политика оказват влияние върху стойността на активите, върху размера на финансовия резултат, инвестициите и тяхната възвръщаемост и в крайна сметка върху избора на стратегия за развитие на Дружеството. Тенденциите в данъчната политика на правителството са относително постоянни и са насочени към облекчаване на данъчното бреме за бизнеса.

2.2. Несистематични (микроикономически) рискове

2.2.1. Отраслов (секторен) риск

Поражда се от влиянието на технологичните промени в отрасъла върху доходите и паричните потоци, агресивността на мениджмънта, силната конкуренция на външни и вътрешни фирми в строителния сектор и други. В Дружеството процесът на инвестиции в подновяване на активите и въвеждането на изцяло нови в технологично отношение активи следва амбициозна инвестиционна програма, която да осигури качествено изпълнение и повишаване на конкурентоспособността на произведения краен продукт.

2.2.2. Фирмен риск

Фирменият риск е свързан с естеството на дейност, като анализа и преценката на извършваните инвестиции е от изключително важно значение за тяхната възвръщаемост. Чрез анализ на основните фактори влияещи върху получените приходи дружеството може да намали влиянието на риска. Фирменият риск обединява бизнес риска и финансовия риск, които са резултат от възможните изменения на търсенето на продукцията на Дружеството.

2.2.3. Бизнес риск

Бизнес рискът се определя от спецификата на продукцията на Дружеството. Това е несигурността за получаване на приходи, съответстващи на начина на производството. За произвежданата от Дружеството готова продукция, търсенето е обусловено главно от показателите: цена-качество, капацитет на производството, кадрова и техническа обезпеченост. В подобрението на тези фактори, ръководството на Дружеството провежда непрекъсната политика по повишаването на качеството и рентабилността на производството.

2.2.4. Финансов риск

Финансовият риск представлява несигурност за инвеститорите в случаите, когато Дружеството използва привлечени или заемни средства. Дружеството има краткосрочни и дългосрочни финансови задължения основно за обслужване на банкови кредити и лизинги, които обслужва редовно.

III. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИ И НЕФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

1. Приходи от дейността

Приходи	2023	2022	Изменение	
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	%
1	2	2	4=2-3	5=4/3
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	42 760	56 102	-13 342	-23.8%
* приходи от продажба на продукция	42 212	55 752	-13 540	-24.3%
* приходи от продажба на услуги	548	350	198	56.6%
Увеличение на незавършеното производство	1 181	-	1 181	-
Други приходи, в т.ч.:	297	585	-288	-49.2%
* приходи от продажба на материали	237	110	127	115.5%
* приходи от продажба на дълготрайни активи	7	49	-42	-85.7%
* други оперативни приходи	34	58	-24	-41.4%
* приходи от финансиране	19	368	-349	-94.8%
Общо приходи:	44 238	56 687	-12 449	-22.0%

Приходи от продажба на асфалтови смеси и от строително-монтажна дейност

През 2023 г. отчетените приходи от изпълнени СМР по обекти и продадена строителна продукция в хил.лв са, както следва:

СМР	BGN'000
Текущо и зимно поддържане	8 196
Реконструкция на ВиК мрежи в гр.Русе, ДЗЗД ВиК Средна кула-2019	5 542
СМР (малки обекти)	4 133
Текущ ремонт на елементите на техническата инфраструктура, гр.Русе	4 116
Продажба на асфалтови смеси и битумна емулсия	3 411
Рехабилитация и реконструкция на общински път: RSE1211, Община Ценово	3 280
Реконструкция общ.път RSE 1108/III-501, Ивановски скални църкви, Общ.Иваново	3 134
Основен ремонт първостепенна и второстепенна улична мрежа на гр.Русе	2 150
Реконструкция на ВиК мрежи в ЦГЧ, гр.Русе, Пътстрой-Варна ЕООД	1 570
Автомагистрала Хемус, уч. 9, от км.299+000 до км.310+940, Автомагистрала ЕАД	1 126
Укрепване на свлачище № RSE05.10803.01 деформации на ул.Драва, гр.Ветово	958
Надлези, Автомагистрала ЕАД	882
Община Русе (малки обекти)	747
Ремонт на участъци от уличната мрежа на територията на Община Бяла	644
Община Ветово (малки обекти)	592
Общинска улична мрежа, Община Сливо поле	577
Ремонт улици и пътища на населени места на територията на Община Главиница	491
Община Сливо поле (малки обекти)	435
Община Иваново (малки обекти)	228
Общо:	42 212

Производство и реализация на строителна продукция в натурално изражение

През 2023 г. произведените и продадени асфалтови смеси и битумна емулсия в тона са, както следва:

Асфалтови смеси и битумна емулсия	2023	2022	Изменение	
	тона	тона	тона	%
1	2	3	4=2-3	5=4/3
Производство	89 709	142 723	-53 014	-37.1%
Продажби	23 795	30 072	-6 277	-20.9%

2. Разходи за дейността

Разходи	2023	2022	Изменение	
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	%
1	2	3	4=2-3	5=4/3
Намаление на незавършеното производство	-	1 296	-1 296	-100.0%
Разходи за суровини и материали	14 519	25 465	-10 946	-42.9%
Разходи за външни услуги	8 907	5 445	3 462	63.6%
Разходи за персонала	16 426	15 599	827	5.3%
Разходи за амортизация и обезценка	1 397	1 561	-164	-10.5%
Други разходи	401	420	-19	-4.5%
Финансови разходи	92	546	-454	-83.2%
Общо разходи:	41 717	50 332	-8 615	-17.1%

3. Резултат от дейността

Показатели	2023	2022	Изменение	
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	%
1	2	3	4=2-3	5=4/3
Общо приходи	44 238	56 687	-12 449	-22.0%
Общо разходи	41 717	50 332	-8 615	-17.1%
Счетоводна печалба/загуба преди данъци	2 521	6 355	-3 834	-60.3%
Разходи за данъци от печалата	264	694	-430	-62.0%
Печалба (загуба)	2 257	5 661	-3 404	-60.1%

4. Инвестиции

През 2023 г. са придобити следните дълготрайни материални и нематериални активи в хил.лв.:

Придобити дълготрайни активи	BGN'000
Земи и сгради	90
Машини и оборудване, съоръжения	498
Транспортни средства	21
Стопански инвентар, компютри и други	7
Общо:	616

През 2023 г. няма сключени нови лизингови договори. През годината изплатените лизингови вноски са в общ размер на 1852 хил.лв., в т.ч. главница 1796 хил.лв. и лихви 56 хил.лв. като към 31.12.2023 г. Дружеството предсрочно приключи всички лизингови договори и придоби правото на собственост върху активите.

5. Основни доставчици (топ 10) на Дружеството за 2023 г.

Доставчик	Доставка на	Оборот с ДДС (хил.лв.)	% от общите доставки
Пътинженерингстрой-Т ЕАД, гр.Търговище	Основни материали	6 037	20.56
Сима ойл ООД, гр.Търговище	Битум, горива	2 642	9.00
ОББ Интерлийз ЕАД, гр.София	Лизинг	1 801	6.13
Видстрой инженеринг ООД, гр.Русе	СМР	1 633	5.56
Ес битум ЕООД, гр.София	Битум	1 186	4.04
Овергаз мрежи АД, гр.София	Природен газ	1 044	3.56
Пътни строежи-В.Търново ЕАД	СМР	831	2.83
Евробанз ООД, гр.Русе	СМР	707	2.41
Пътперфект-Т ЕАД, гр.Силистра	СМР	674	2.30
ДЗЗД ВИК Средна кула-2019, гр.София	Материали	622	2.12

6. Основни клиенти (топ 10) на Дружеството за 2023 г.

Клиент	Продажба на	Оборот с ДДС (хил.лв.)	% от общите продажби
Агенция Пътна инфраструктура, гр.София	СМР	9 335	19.70
Община Русе	СМР	8 066	17.02
ДЗЗД ВиК Средна кула-2019, гр.София	СМР	5 984	12.63
Община Ценово	СМР	3 936	8.31
Хидрострой АД, гр.София	СМР	1 983	4.18
Инфра експерт АД, гр.София	СМР	1 936	4.09
ДЗЗД Приста-ТР, гр.Русе	СМР	1 871	3.95
Автомагистрали ЕАД, гр.София	СМР	1 618	3.41
Община Ветово	СМР	1 512	3.19
Община Сливо поле	СМР	1 216	2.57

7. Финансови показатели

Показатели за рентабилност

Рентабилността (ефективността, доходността) е един от най-важните параметри на финансовото състояние на дружеството. Тя отразява потенциала (*способността*) на дружеството да генерира доходи. Рентабилността се изчислява чрез система от показатели, изразяващи определени съотношения между реализирани доходи и извършени разходи или използвани активи.

Когато финансовият резултат е печалба (положителна величина), показателите за рентабилност показват темповете на възвращаемост на капитала:

а) *коэффициент на рентабилност на приходите от продажби* - изчислява се като съотношение между brutния финансов резултат и нетния размер на приходите от продажби. Изразява възвращаемостта на 1-ца приход, реализиран от дружеството при формиране на финансовия резултат.

б) *коэффициент на рентабилност на собствения капитал* - изчислява се като съотношение между brutния финансов резултат и собствения капитал. Показва възвращаемостта на собствения капитал при формиране на финансовия резултат.

в) *коэффициент на рентабилност на пасивите* - изчислява се като съотношение между brutния финансов резултат и пасивите. Отразява възвращаемостта на привлечените от дружеството средства при формиране на финансовия резултат (ефект от всяка единица привлечени средства).

г) *коэффициент на капитализация на активите* - изчислява се като съотношение между brutния финансов резултат и сумата на активите. Изразява рентабилността на реалните активи, използвани от дружеството при извършване на дейността му. Отчита доколко реалните активи допринасят за увеличаване или намаляване на собствения капитал и колко печалба носи всяка единица от реалните активи.

Показател	Мярка	2023	2022	Изменение	
				BGN'000	%
1	2	3	4	5=3-4	6=5/4
Печалба след данъци	BGN'000	2 257	5 661	-3 404	-60.1%
Нетни приходи от продажби	BGN'000	42 760	56 102	-13 342	-23.8%
Собствен капитал	BGN'000	13 055	16 459	-3 404	-20.7%
Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	BGN'000	21 511	38 556	-17 045	-44.2%
Реални активи (нетекущи и текущи)	BGN'000	34 519	54 857	-20 338	-37.1%
Рентабилност на приходите от продажби	%	5.28	10.09	-4.81	-47.7%
Рентабилност на собствения капитал	%	17.29	34.39	-17.10	-49.7%
Рентабилност на пасивите	%	10.49	14.68	-4.19	-28.5%
Рентабилност (капитализация) на активите	%	6.54	10.32	-3.78	-36.6%

Показатели за ефективност

Изследването на ефективността (доходността) на дружеството се извършва с цел да се установи способността му да генерира приходи от продажбите, с които да е в състояние да възстанови извършените разходи по дейността и да осигури доходи:

а) *коэффициент на ефективност на разходите* - изчислява се като отношение на приходите към разходите и означава размера приходите реализирани от единица разходи.

б) *коэффициент на ефективност на приходите* - изчислява се като отношение на разходите към приходите и означава единица приходи от какъв размер на разходите е осъществен.

Показател	Мярка	2023	2022	Изменение	
				BGN'000	%
1	2	3	4	5=3-4	6=5/4
Общо Приходи от оперативна дейност	BGN'000	44 238	54 691	-12 449	-22.0%
Общо Приходи	BGN'000	44 238	56 687	-12 449	-22.0%
Общо Разходи за оперативна дейност	BGN'000	41 625	49 786	-8 161	-16.4%
Общо Разходи	BGN'000	41 717	50 332	-8 615	-17.1%
Коеф. ефективност на разходите		1.06	1.13	-0.07	-6.2%
Коеф. ефект-ст на разходите от операт.д-ст		1.06	1.14	-0.08	-7.0%
Коеф. ефективност на приходите		0.94	0.89	0.05	5.6%
Коеф. ефект-ст на приходите от операт.д-ст		0.94	0.88	0.06	6.8%

Показатели за ликвидност

Ликвидността показва способността на дружеството непрекъснато и в съответните размери да посреща своите платежни задължения към доставчици, персонал, държавата, да извърши своите текущи плащания към кредитори, оценява нейните възможности за погасяване на наличните краткосрочни задължения. Като краткосрочни задължения е възприето да се определят задълженията със срок за погасяване до 1 година.

а) *коэффициент на обща ликвидност* - изчислява се като съотношение на текущите (краткотрайни) активи към текущите (краткосрочни) задължения. Общоприетата стойност на показателя е 1.00.

б) *коэффициент на бърза ликвидност* – ако се елиминира ролята на материалните активи като възможност за погасяване на краткосрочните задължения, ще се формира показател на бърза ликвидност. Препоръчителната стойност на показателя е около единица.

в) *коэффициент на незабавна ликвидност* - изчислява се като съотношение между ликвидните краткотрайни активи и краткосрочните задължения. Показва способността на Дружеството да изплаща краткосрочните (текущите) си задължения с наличните високоликвидни активи.

г) *коэффициент на абсолютна ликвидност* - изчислява се като съотношение между паричните средства и краткосрочните задължения. Разкрива способността на Дружеството да изплаща краткосрочните (текущите) си задължения с наличните парични средства. Общоприетата стойност на показателя е в рамките на 0.2-0.5.

Показател	Мярка	2023	2022	Изменение	
				BGN'000	%
1	2	3	4	5=3-4	6=5/4
Краткосрочни задължения (до 1 г.)	BGN'000	20 835	36 869	-16 034	-43.5%
Текущи (краткотрайни) активи	BGN'000	25 240	44 934	-19 694	-43.8%
Краткосрочни вземания (до 1 г.)	BGN'000	4 411	25 799	-21 388	-82.9%
Краткосрочни инвестиции	BGN'000	-	-	-	-
Парични средства	BGN'000	17 819	17 058	761	4.5%
Коефициент на Обща ликвидност		1.211	1.219	-0.008	-0.7%
Коефициент на Бърза ликвидност		1.067	1.162	-0.095	-8.2%
Коефициент на Незабавна ликвидност		0.855	0.463	0.392	84.7%

Показатели за финансова автономност

Тези показатели характеризират платежоспособността на дружеството в дългосрочен план, финансовата му независимост и способността му да обслужва дългосрочните си задължения. Изчисляват се чрез съпоставяне на собствения капитал и пасивите.

а) *коефициент на финансова автономност* - изчислява се като съотношение между собствен капитал и пасиви. Минималната необходима стойност на този показател е 1.00 - тогава собствения капитал покрива напълно пасивите.

б) *коефициент на задлъжнялост* - изчислява се като съотношение между пасиви и собствен капитал.

в) *коефициент на платежоспособност* - изчислява се като съотношение между активите и пасивите.

Показател	Мярка	2023	2022	Изменение	
				BGN'000	%
1	2	3	4	5=3-4	6=5/4
Собствен капитал	BGN'000	13055	16 459	-3404	-20.7%
Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	BGN'000	21511	38 556	-17045	-44.2%
Реални активи (нетекущи и текущи)	BGN'000	34519	54 857	-20338	-37.1%
Коефициент на финансова автономност		0.607	0.427	0.180	42.2%
Коефициент на задлъжнялост		1.648	2.343	-0.695	-29.7%
Коефициент на платежоспособност		1.605	1.423	0.182	12.8%

Показатели за обръщаемост на краткотрайните материални активи

Тези показатели характеризират ефективното използване на краткотрайните материални активи.

а) *времетраене на 1 оборот в дни* – дава информация за времето, необходимо за извършване на един оборот от краткотрайните активи. Колкото по-кратък е периодът на обръщение, с толкова по-малко ангажиран капитал може да се постигне добър финансов резултат.

б) *брой на оборотите* – показателят сочи колко пъти краткотрайните материални активи са се превърнали в продукт на труда. Колкото е по-висока стойността на този показател, толкова повече приходи ще се генерират при използването на едни и същи ресурси. Изчислява се като съотношение между нетния размер на приходите от продажби и средната наличност на краткотрайните материални активи.

в) *заетост на краткотрайните материални активи* – показателят дава информация за материалните разходи, съответстващи на единица приходи от продажби. Изчислява се като съотношение на средната наличност на краткотрайните материални активи и нетния размер на приходите от продажби.

Показател	Мярка	2023	2022	Изменение	
				BGN'000	%
1	2	3	4	5=3-4	6=5/4
Нетни приходи от продажби	BGN'000	42760	56 102	-13342	-23.8%
Ср.наличност на краткотр.матер. запаси	BGN'000	2532	2 563	-31	-1.2%
Времетраене на 1 оборот в дни	дни	21	16	5	31.3%
Брой на оборотите	брой	17	22	-5	-22.7%

8. Политика по управление на качеството

Важен аспект от политиката на управление на Дружеството е осигуряване на качество на предлагания продукт. За целта в Дружеството са внедрени и се поддържат:

* Система за управление на качеството, отговаряща на изискванията на международния стандарт ISO 9001:2015, и

* Система за производствен контрол на произвежданите асфалтобетонни смеси в двете асфалтови бази, собственост на Дружеството.

Цялата дейност по закупуване на материали, производство, извършване на СМР и контрол на предлаганата продукция и услуги е регламентирана в Европейски стандарти и Фирмени процедури, съгласно изискванията на **ISO 9001:2015**. Проведени са мероприятия и програми, насочени към подобряване на технологичните процеси, намаляване на брака и допълнителната работа, както и усъвършенстване на продуктите. Тези подобрения са осъществени изцяло от специалистите на Дружеството.

През 2023 г. е извършен ре-сертификационен одит по ISO 9001:2015 от сертифицираща организация „Инсерт“ ЕООД, гр.София, при който не са констатирани несъответствия. Докладът от одита показва, че създадената в Дружеството Система за управление на качеството действа ефективно.

В акредитираната **Пътностроителна лаборатория** се извършват изпитвания, свързани с пътно-строителната дейност на Дружеството – изпитвания на материалите и окачествяване на изпълнените работи, постоянен контрол на използваните материали за производство и на произвежданите асфалтобетонни смеси. Лабораторията е оборудвана в съответствие с изискванията на специфицираните стандарти, което позволява извършването на изпитвания съгласно съответните стандарти и технически спецификации: БДС, БДС EN, AASHTO. Резултатите от проведените изпитвания се документират и се издават протоколи, съгласно внедрената Система за управление на качеството на „Пътностроителна лаборатория“. През 2023 г. е преиздаден Сертификатът за акредитация, съгласно БДС EN ISO/IEC 17025:2018.

Като производител на асфалтобетонни смеси и съгласно изискванията на нормативната уредба, „Пътинженеринг“ АД има въведена **Система за производствен контрол на произвежданите асфалтобетонни смеси** и притежава Сертификати за съответствие на производствения контрол за двете си асфалтови бази. По време на производството се контролират качествата на съставните материали, точността на дозиране на битума и на скалните материали, температурния режим при производството, продължителността на бъркане на сместа, температурата на готовата смес, нейния състав и физикомеханични показатели по БДС EN 13108-1:2006/ NA:2017. Издават се декларации за експлоатационни показатели.

През 2023 г. е извършен одит от Независима строителна лаборатория „Инфраструктура“ ЕООД, гр. София на Системата за производствен контрол в двете асфалтови бази и бяха преиздадени Сертификатите им за съответствие на производствения контрол, които остават валидни при условие, че нормативната уредба остава непроменена, а продуктите и производствените условия в Дружеството не се изменят съществено. Като всяка година ще се извършва надзорен одит за наблюдение, оценка и преценка на производствения контрол.

9. Политика по опазване на околната среда (екология)

„Пътинженеринг“ АД полага усилия за постигане на непрекъснато подобрене на екологичните показатели и резултатността си спрямо околната среда при осъществяване на дейността си, в производството и предлагането на продукти и услуги.

В тази връзка Дружеството осъществява своето производство и управлението на дейността си в условията на внедрена и поддържана Система за опазване на околната среда **ISO 14001:2015** като всички процедури по създаване, систематизиране и съхранение на документи, мероприятия свързани с опазване на околната среда, се осъществяват в унисон с изискванията на този стандарт.

Основните принципи и приоритети на политиката по опазване на околната среда са:

- оценка влиянието върху околната среда на осъществяваните от дружеството дейности, предлаганите продукти и услуги;
- съответствие с нормативните изисквания по опазване на околната среда, имащи отношение към дейностите и процесите на дружеството и техните аспекти;
- спазване на всички нормативни актове и вътрешни разпоредби за опазване на околната среда;
- следене на ключовите характеристики на процесите и дейностите, имащи значимо въздействие върху околната среда и вземане на предпазни мерки срещу потенциално замърсяване на околната среда;
- представяне на пазара на екологично безопасни продукти и услуги, в които не се използват или се използват по-малко вредни вещества, които изискват по-малко природни ресурси и консумират по-малко енергия;
- икономия на енергия, материали и хартия във всички дейности;
- ефективно управление на генерираните отпадъци, намаляването и рециклирането им;

- ангажираността и съпричастността на работещите в Дружеството по отношение на политика за опазване на околната среда;
- обучение и засилване на персоналната отговорност на работещите към опазване на околната среда;
- популяризация на концепцията за „зелена околна среда“ сред персонала, клиентите и доставчиците на Дружеството.

През 2023 г. е проведен ре-сертификационен одит по ISO 14001:2015 от сертифицираща организация „Инсерт“ ЕООД, при който не са констатирани несъответствия. Докладът от одита показва, че създадената в „Пътинженеринг“ АД Система за опазване на околната среда действа ефективно.

През 2023 г. бяха извършени собствени периодични измервания на емисии вредни вещества в атмосферния въздух от неподвижен източник – асфалтосмесител № 2 в гр. Русе, ул. Кънлъ дере 13. Измерванията бяха извършени от „Регионална лаборатория Русе-11“ към МОСВ, съгласно изискванията на стандарт БДС EN ISO/IEC 17025:2006. Не беше констатирано превишаване на нормите допустими емисии. За резултатите от извършените замервания бе представен протокол и доклад от Изпитвателната лаборатория.

През 2023 г. на „Пътинженеринг“ АД не са налагани санкции във връзка с неспазване на законовите разпоредби за опазване на околната среда.

Във връзка с Договора с Министерството на енергетиката за получено концесионно право за добив на базалт в находището „Ломенска кория“, община Павликени, за срок от 25 години, всяка година се заделят чрез превод в Доверителна банкова сметка 1/25 част от стойността на Работния проект по рекултивация и опазване на околната среда. Не са извършвани разходи за тази дейност през 2023 г., т.к. няма започнат ефективен добив от концесионната площ.

10. Политика на осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд

Ръководството на Дружеството подхожда с необходимата ангажираност към управление на дейността и създаване на условия за осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд като неразделна част от бизнес политиката на предприятието.

И през 2023 г. дейностите в Дружеството се осъществяваха, съобразявайки се с внедрената Система за управление на здравословни и безопасни условия на труд, съгласно ISO 45001:2018 като всички процедури по създаване, систематизиране и съхранение на документи, мероприятия свързани с осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд, се осъществяват в унисон с изискванията на този стандарт.

През 2023 г. е проведен контролен одит по ISO 45001:2018 от сертифицираща организация „Инсерт“ ЕООД. Докладът от одита показва, че създадената в „Пътинженеринг“ АД Система за управление на здравословни и безопасни условия на труд действа ефективно.

Дружеството има сключен договор със „Служба по трудова медицина Св.Пантелеймон“ ЕООД, гр.София, на база на който се извършват годишни профилактични медицински прегледи на работниците и служителите.

На работещите в Дружеството редовно се осигуряват работно облекло и обувки, специално работно облекло и лични предпазни средства.

Необходимото внимание се оказва и по отношение обучението и квалификацията на кадрите. Ежегодно се провеждат опреснителни курсове на обслужващите машини и съоръжения с повишена опасност, както и за придобиване на необходимата квалификационна група по безопасност за електротехническият персонал. Постоянно се полагат усилия за безопасно състояние на обектите по отношение на пожарообезопасяването им и готовността на работещите за действия и преодоляване последствията при евентуални бедствия, аварии и катастрофи. С полаганите грижи за работниците, те стават съпричастни и преки участници в дейността за осигуряване на безопасност и здраве и постепенно у тях се формира нова култура и отношение по тези въпроси.

По отношение на трудовия травматизъм се прилага Наредбата за установяване, разследване, регистриране и отчитане на трудовите злополуки. Всички трудови злополуки се завеждат в Регистър на трудовите злополуки, поддържан от определено със заповед лице. През годината в Дружеството няма допуснати трудови злополуки като този резултат се дължи на засилената превенция на професионалните рискове, подобряването на условията на труд, обученията и инструктажите на работниците и служителите по правилата за осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд, на полаганите

усилия от служителите в Службата за безопасност и здраве при работа, както и на порасналата култура на безопасност от страна на работещите.

През годината Дружеството реализира следните действия по сигурност и безопасност на труда:

- * обучение и проверка на знанията по осигуряване на безопасни и здравословни условия на труд;
- * превантивен контрол по спазване правилата за безопасност при работа;
- * оценка на риска на новите работни места в Дружеството и търсене на начини за предотвратяване и ограничаване на риска;
- * осигуряване на необходимите защитни средства за лично и колективно ползване, работно и защитно облекло, инструменти и материали;
- * превантивен контрол и осигурен технически надзор на използваните в Дружеството средства с повишена опасност;
- * провеждане на инструктажи (ежедневни и периодични) на всички работници и служители относно правилата за безопасност и здраве при работа и други нормативни документи.

През 2023 г. в „Пътинженеринг“ АД са извършени 6 проверки от Дирекция „Инспекция по труда“, гр. Русе, при които не са констатирани нарушения.

През годината на Дружеството не са налагани санкции във връзка с неспазване на нормативната уредба по здравословни и безопасни условия на труд.

През 2023 г. се предвижда да се продължи работата в сферата на осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд във всички сфери на фирмената дейност.

Усилията ще бъдат насочени в следните направления:

- * прилагане на изискванията на внедрената Системата за управление на здравето и безопасността при работа, съгласно ISO 45001:2018 в дейността на Дружеството.
- * прилагане на мерки и контрол по изпълнението им, за обезопасяване на съществуващи машини, съоръжения и работни площадки;
- * превенция на трудовия травматизъм, чрез усъвършенстване на знанията и непрекъснато повишаване на квалификацията по безопасност и здраве на работното място;
- * подобряване ефективността на контрола и по-добро планиране на дейността.

11. Научно-изследователска и развойна дейност

Дружеството не инвестира в научна и изследователска дейност. На този етап не планира заделяне на ресурси за подобни дейности.

12. Финансови инструменти и финансов риск

Оповестяването на използваните от Дружеството финансови инструменти и политиката му по управление на финансовия, ценовия, кредитния и ликвидния риск, както и на риска на паричния поток, са декларираны в точка „2. Преглед на основните рискове, пред които е изправено Дружеството“ от Раздел „Преглед на дейността на Дружеството през 2023 г.“ в настоящия Доклад.

Основните финансови активи на Дружеството са парични средства и вземания от клиенти, а финансовите пасиви включват получени заеми и задължения към доставчици и други контрагенти на Дружеството.

Паричните средства на Дружеството са съсредоточени в банки, които се ползват с висока репутация, обществено доверие и ликвидна стабилност. Допълнително кредитната експозиция в банки текущо се следи и анализира с цел ефективно използване на паричните средства.

Дружеството в определени случаи е изложено на кредитен риск по отношение вземанията от онези клиенти, които няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми. В тази връзка, в края на всеки отчетен период Дружеството определя приблизителната оценка на съмнителните, трудносъбираемите и несъбираеми вземания като в Баланса те се представят в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки. При преценката за събираемост се изключват вземанията от свързани предприятия и вземанията от държавни и общински органи, за които има достатъчно гаранции за получаването им.

Към 31.12.2023 г. „Пътинженеринг“ АД има сключен договор за заем за оборотни средства за финансиране на оперативната си дейност с ОББ АД (тип кредитна линия) като той е с променлив лихвен процент, който поставя в известна зависимост от лихвен риск паричните потоци на Дружеството.

13. Информация за важните събития, настъпили след датата на финансовия отчет

След датата на съставяне на Годишния финансов отчет не са настъпили събития, които да повлияят в показателите за 2023 г.

14. Информация за сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността на Дружеството

През 2023 г. няма сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността на Дружеството.

15. Информация относно сделки, които са извън обичайната дейност на Дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия

„Пътинженеринг“ АД няма сключени сделки извън обичайната дейност. Условието, при които са извършвани сделките, не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

16. Информация за събития и показатели с необичаен характер, имащи съществено влияние върху дейността и реализираните от Дружеството приходи и извършени разходи

Няма събития и показатели с необичаен за Дружеството характер през 2023 г.

17. Информация, изисквана по реда на чл.187д и чл.247 от Търговския закон

17.1. Информация по чл.187д от ТЗ

17.1.1. Броят и номиналната стойност на придобитите и прехвърлените през годината собствени акции, частта от капитала, която те представляват, както и цената, по която е станало придобиването или прехвърлянето

През годината Дружеството не е придобило собствени акции, както и не е извършено прехвърляне на собствени акции.

17.1.2. Основанието за придобиванията, извършени през годината

Не са налице такива.

17.1.3. Броят и номиналната стойност на притежаваните собствени акции и частта от капитала, която те представляват

„Пътинженеринг“ АД не притежава собствени акции към 31.12.2023 г.

17.2. Информация по чл.247 от ТЗ

17.2.1. Възнаграждения, начислени и получени общо през годината от Изпълнителния директор и членовете на Съвета на директорите

Начислените и получени през 2023 г. възнаграждения от Изпълнителния директор и членовете на Съвета на директорите са в размер на 7012 хил.лв. (2022 г. – 7399 х.лв.).

17.2.2. Права на членовете на Съвета на директорите да придобиват акции на Дружеството

За членовете на Съвета на директорите няма забрана да придобиват акции от капитала на Дружеството, съгласно Устава на „Пътинженеринг“ АД.

17.2.3. Договори по чл.240б, сключени през годината

През 2023 г. членовете на Съвета на директорите не са сключвали договори с Дружеството, които излизат извън обхвата на обичайната му дейност или се отклоняват съществено от пазарните условия.

18. Информация за свързаните лица

СВЪРЗАНИ ЛИЦА					
Име	Вид на свързаност				
	Предприят ие майка	Дъщерно предприятие	Предприят е от група	Асоциирано предприятие	Други свързани лица
ИГ Холдинг ЕООД, гр.Търговище	X				
Пътинженерингстрой-Т ЕАД	X				
Виастрой АД, гр.Ловеч			X		
Пътперфект-Т ЕАД, гр.Силистра			X		

Пътища АД гр. Шумен			X		
Пътни строежи-В.Търново ЕАД			X		
АСС инженеринг ЕООД			X		
Стромат-08 ЕООД			X		
Пътища ЕАД			X		
Кага-Бул ЕАД			X		
Евротур ЕАД			X		
Изгрев ЕАД			X		
ДЗЗД Приста-ТР, гр.Русе				X	
ДЗЗД ВиК Средна кула 2019, гр.София				X	
Григор Цветков Иванов					X

19. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и точна представа за неговото финансово състояние към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци. Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2023 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки. Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

IV. ПЕРСПЕКТИВИ ЗА РАЗВИТИЕ

С оглед динамиката на макро и микроравнище в страната и строителния сектор в частност, ръководството и експертите на „Пътинженеринг“ АД подлагат на задълбочен анализ факторите, оказващи пряко и косвено влияние върху показателите във фирмата.

Намеренията на Дружеството са да продължи да се развива в посока:

- * Оптимизиране приходите от основната дейност.
- * Съкращаване на материалните разходи.

Управлението на Дружеството е уверено в благоприятните перспективи за развитие и през следващите години като „Пътинженеринг“ АД ще продължи да участва и развива на пазара на строежи от транспортната инфраструктура в търгове за проекти по оперативни програми на Агенция Пътна инфраструктура, както и в обявени процедури за участие в обществени поръчки от общинските администрации в региона.

28.03.2024 г., гр.Русе

Изпълнителен директор:

(Д-р инж.Петко Йорданов Николов)

