

1. Обща информация за дружеството

Дружеството е учредено на 20.07.2004 г., със съдебно решение по ф.д. № 1922/2004 г., като еднолично търговско дружество с ограничена отговорност.

Дружеството е регистрирано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК 103882821.

Седалището и адресът на управление на дружеството е в гр. Варна, р-н “Аспарухово”, м-т “Лъджата”, п.к.135.

Капиталова структура

Основният капитал е в размер на 11 598 340 лв. и е разпределен в 1 159 834 броя дяла с номинална стойност в размер на 10 лв. за дял.

Едноличен собственик на капитала на “Терем – КРЗ Флотски арсенал – Варна” ЕООД е „Терем – Холдинг“ ЕАД, което е с едноличен собственик на капитала – българската държава. Правата на българската държава, с оглед на отрасловата компетентност, се упражняват от Министъра на отбраната (чл. 23 и чл. 24 от Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия).

Система на управление

Дружеството се представлява и управлява от управителя инж. Данаил Стефчев Славов. В Дружеството е назначен контролор г-жа Мария Николова Кунина.

Стопанска дейност

Предметът на дейност на Дружеството за отчетния период е:

Извършване на базов и среден ремонт и производство на военна техника, въоръжение, боеприпаси и друго военнотехническо имущество, съоръжения, апаратури и машини, която дейност се извършва след получаването и при поддържане на валидно надлежно разрешение – лиценз; кораборемонт; корабостроене и разкомплектоване/рязане/ на кораби; управление на движимо и недвижимо имущество – частна държавна собственост; внос; износ; реклама; маркетинг; развитие и усъвършенстване на специална и гражданска продукция; услуги, техническа помощ и обучение, както и всяка друга дейност, незабранена със закон или друг нормативен акт, с изключение на външнотърговски сделки с предмет оръжие, взривни вещества, боеприпаси и/или стоки и технологии с възможна двойна употреба, по смисъла на закона за контрол на външно търговската дейност с оръжие и със стоки и технологии с възможна двойна употреба или на закона за контрол над взривните вещества, огнестрелните оръжия и боеприпасите.

Интелектуална собственост

Дружеството поддържа система за качество отговаряща на изискванията на ISO 9001, ISO 14 001, БДС ISO 45 001 и е сертифициран по AQAP 2110 от Министерството на Отбраната на Република България.

„Терем – КРЗ Флотски арсенал – Варна “ ЕООД има присвоен NCAGE код – код на производител/търговец по НАТО.

Научно-изследователска и развойна дейност

В Дружеството са усвоявоени нови процеси и технологии, с които е постигнато подобряване производителността на цеховете, за които са разработени, а именно:

1. В IT сектора:

Завършени

- демо – версия на Информационна система за управление на процесите.

Работещи с непълна функционалност

- Система за управление на договори:
готови:
 - въвеждане на информацията
 - интерфейси за въвеждане и корекция
 - циклична задача за проверка на изтичащи до 60 дни договори и изпращане на имейл със справка.**работи се по:**
 - защитата на информацията с логин

В процес на разработка

- разработва се нов уебсайт на Дружеството;
- пощенски сървър към новия сайт, отново разположен /хостван/ на собствен сървър;
- уеб базирано приложение за оптимизация на процесите в предприятието;
- изграждането на Информационна система за управление на процесите.

Персонал

Броят на персонала на Дружеството към 31 декември 2024 г. е 365 души (2023 г. - 389 души).

Програмите за обучение, предлагани на служителите на Дружеството, имат за цел развитието на техните компетенции. Политиката в областта на обучението е специално насочена към предоставяне на високи професионални познания, както и във връзка с изискванията за здравословни и безопасни условия на труд:

- Опреснителен курс за професионална компетентност за извършване превоз на товари – 2 човека;
- Семинар по ЗКПО, ЗДДС и ЗДДФЛ за счетоводители и финансови мениджъри – отдел ФСО;
- Годишно облагане на доходите на физическите лица, придобити през 2023 г. и прилагането на ЗДДФЛ – 3 човека;
- Курс взривчик – 3 човека;
- Обучение за придобиване на правоспособност на "машинист на подвижна работна площадка – 3 човека;
- Курс за машинист на пътно строителни машини – /фадрома/ монтньор на транспортна техника – 1 човек;
- Опреснителен курс за професионална компетентност за превоз на пътници – 2 човека – отдел "Автотранспорт";

- Ежегодно обучение – Обучение по правилата за осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд – Наредба № РД 07-2 от 16.12.2009 г. на МТСП за условията е реда за провеждането на периодичното обучение и инструктаж на работниците и служителите;
- Проведено обучение и проверка на знанията за придобиване или потвърждаване на квалификационна група по ел. безопасност (III и IV, група) – по цехове и отдели;
- Опреснителен курс / провеждане на непрекъснато професионално обучение на водачи на електрокари и мотокари;
- Опреснителен курс за професионална компетентност за превоз на пътници, пътници – 1 човека - отдел “Автотранспорт”;
- Опреснителен курс за работниците обслужващи метанова/ацетиленова/ кислородна и компресорна станции в завода – 10 човека ;
- Ежедневен инструктаж и проверка на знанията на “кранисти и автокранисти”;
- Ежедневен инструктаж и проверка на знанията на “Прикачвачи” – 12 човека;
- Краткосрочен курс по функционално обучение за “работа в регистратура за класифицирана информация” – 1 човек.

Ние провеждаме политика по възнагражденията, която гарантира, че пакетът от възнаграждения отразява правилно задълженията и отговорностите на служителите и възнаграждението е съобразено с конкурентния пазар, така че да може да се привлечат мотивирани хора.

2. Значителни събития през 2024 година

С Протоколно решение № 27-2/09.07.2024 г. едноличният собственик на капитала е приел годишния финансов отчет на “Терем – КРЗ Флотски арсенал – Варна” ЕООД за 2023 г. Съгласно решението на едноличния собственик на капитала реализираната печалба в размер на 242 хил. лв. е разпределена както следва:

- 242 хил. лв. – „Неразпределена печалба от минали години“

Обичайната икономическа дейност в световен мащаб, в частност и в България, е сериозно нарушена вследствие усложнените политическа и икономическа обстановка, породена продължаващите военни действия на територията на Украйна. Наложените ограничения неминуемо водят до нарушаване на нормалната търговска дейност и през 2024 година на всички стопански субекти в страната и в чужбина, в т.ч. и „Терем – КРЗ Флотски арсенал – Варна“ ЕООД. Повлияни са активността на основните пазари, на клиентите, на веригата на доставки и на макроикономическите условия, както и на цените на стоките.

Ограничения в дейността на Дружеството не са предприемани, независимо от наложената икономическа криза, нива на инфлация и ограничения пазар. Дружеството продължи нормалната си производствена дейност при стриктно проследяване на паричните потоци, максимално оптимизиране на разходите и повишаване на приходите.

При тези условия усилията на ръководството бяха насочени в посока съхраняване на финансовото здраве на Дружеството чрез ограничаване на разходите. Усилията бяха насочени към продължаваща оптимизация на персонала и всякакви възможни икономии на други

материални и нематериални разходи. През отчетния период Дружеството възобнови основната си дейност в частта корабостроене чрез привличането на нов контрагент стартиране на строителството на Хибриден плаващ ДОК. Тази тенденция се запазва и се доразвива и през следващия отчетен период – дружеството участва в преговори за строителство на нови обекти.

И през 2024 г. продължаваме да комуникираме с всички наши клиенти и партньори. Постоянно работим посредством електронна кампания и подобряване на дигитализацията и маркетинга на предприятието. Взимаме участие в търгове и международни изложения.

3. Важни събития след съставяне на годишния финансов отчет

Между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване не са настъпили коригиращи събития, които да влияят на информацията, представена в този финансов отчет и които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания за годината, приключваща на 31 декември 2024 година, освен посоченото в пояснителна бележка № 33 на годишен финансов отчет за 2024 г.).

Ръководството следи за развитието на политическата и икономическа обстановка във връзка с военните действия в Украйна и ще предприеме всички необходими мерки за преодоляване на евентуално възникнали кризисни ситуации в тази връзка.

4. Преглед на рисковите фактори

Рисковете, на които е изложено Дружеството, в зависимост от пораждащите ги фактори и възможностите за тяхното управление, могат да се разделят на **систематични** и **несистематични**.

Систематичните рискове се свързват с общото състояние на макроикономическата среда. Те се отнасят до всички стопански субекти в страната и са резултат от външни за Дружеството фактори, върху които то не може да влияе.

Макроикономическият риск се характеризира чрез основните макроикономически индикатори – брутен вътрешен продукт, валутен курс, равнище на инфлацията и лихвени равнища, промени в ценовите равнища на фондовия пазар, бюджетен дефицит, безработица и др.

Основните показатели на стопанската среда в България, които оказват влияние върху дейността на Дружеството, за периода 2019 – 2024 г. са представени в таблицата по – долу:

Систематични рискове

Пораждащи фактори	Характеристики на средата						
<i>Макроикономическият риск се проявява чрез основните макроикономически индикатори – брутен вътрешен продукт, валутен курс, равнище на инфлацията и лихвените равнища, промени в ценовите равнища на фондовия</i>	Показатели	2019	2020	2021	2022	2023	2024*
	БВП в млн. лв.*	119 906	121 088	139 602	168 360	185 233	202 861
	Реален растеж на БВП*	3,7%	(4,4%)	7,6%	3,9%	1,8%	2,3%
	Инфлация в края на годината	3,41%	0,14%	7,75%	16,88%	4,75%	2,2%

пазар, бюджетен
дефицит,
безработица и др.

Среден валутен курс на щатския долар за годината	1,75	1,72	1,65	1,86	1,81	1,81
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1,7410	1,5939	1,7269	1,8337	1,76998	1,8826
Основен лихвен процент в края на годината	0,00	0,00	0,00	1,30	3,80	3,04
Безработица (в края на годината)	4,2%	5,1%	5,2%	4,1%	4,3%	4,2%

Източници: БНБ и НСИ

*Прогноза на БНБ за 2024 г., източник: БНБ

Икономически фактори - влияние Необнадеждаващи прогнози за развитие на световната икономика през 2025-2027 г.	Политически фактори - влияние Подължаващите военни действия между Украйна и Русия. Действащи световни ограничителни мерки на спрямо Руската федерация.
---	---

Систематичните рискове не могат да бъдат избегнати от икономическите субекти в страната, което поражда необходимостта от извършването на анализи и прогнозиране на макроикономическите показатели с цел тяхното минимизиране.

Забавянето на икономическия растеж и влошаването на макроикономическите параметри в страната и в света би довело до намаляване на реалните доходи и покупателната способност на населението, което неминуемо ще засегне негативно дейността и печалбите на съответното дружество.

Стратегически риск за жизнеспособността на бизнеса	Рискът за жизнеспособността на бизнес модела на Дружеството може да се прояви в резултат на <u>неблагоприятни промени</u> във външната бизнес среда, в икономическата среда, в политическата обстановка, в нормативната база (регулаторна уредба), в социалните очаквания.	Стратегически риск от изпълнение – Дружеството да не е в състояние да постигне стратегическите си бизнес цели или да изпълни своята бизнес стратегия в резултат на външни фактори, влияещи върху жизнеспособността на неговия бизнес.
---	--	---

Несистематичните рискове са рискове, върху които Дружеството може да упражни контрол. В зависимост от пораждащите ги фактори те могат да бъдат разделени на **секторен (отраслов) и оперативен (фирмен) риск**.

Секторният (отрасловият) риск е рискът, свързан с развитието на сектора, в който оперира дадена компания. Той се поражда от влиянието на технологичните промени в отрасъла върху доходите и паричните потоци в този отрасъл, силна конкуренция на външния пазар, нелоялна конкуренция на вътрешния пазар, социални конфликти и др.

Условията, при които Дружеството развива дейността си, се отличават с висока степен на конкурентност и свит пазар. В непосредствена близост, кораборемонт се извършва и в следните крупни промишлени /кораборемонтни/ предприятия: КРЗ „Одесос“ АД, „Булярд корабостроителна индустрия“ АД, МТГ „Делфин-1“ ООД, „Бургаска Корабостроителница“ АД, кораборемонтните заводи в съседна Турция, Румъния и др. Това предполага и определя висока степен на конкурентност и борба за всеки клиент от една страна, а от друга – това влияе в посока на спад на цените на кораборемонта в региона.

Фирменият риск е свързан с дейността на Дружеството. Той е специфичен за всяка компания и се влияе от възможността на Дружеството да посреща задълженията си.

В тази връзка, други основни рискове, които биха могли да повлияят на постигането на стратегическите цели на Дружеството, са представени в таблицата по – долу*. Тези рискове се наблюдават активно чрез системата за управление на риска като се извършват дейности по идентифициране, измерване, оценяване, наблюдение и докладване върху всеки от тях и след това те се контролират или се смекчава тяхното въздействие, до колкото това е възможно.

Рамка за управление на риска – основни рискове и смекчаващи мерки

Оперативни цели	Категория на риска	Смекчаващи мерки
Ръст на дейността	Клиенти Нестабилното търсене и ограничен брой поръчки от основния възложител (Държавата) могат да доведат до постепенно намаляване и дори свиване обема на дейността и съответно степента на натовареност на производствените мощности на „Терем – КРЗ Флотски арсенал – Варна“ ЕООД. Продължаващата военната операция на територията на Украйна, оказва моментално влияние върху корабоплаването в Черно море, а и от там и в кораборемонта. Някои от западните застрахователни компании отказаха сключването на застрахователни договори с корабособственици, които	Изразена политическа воля за модернизация на Българската армия; търсене на възможности за участие в дългосрочни програми за модернизация и трансформация на отбранителните активи и способности чрез привличане на национален промишлен потенциал или чрез кооперирано транс – национално индустриално сътрудничество. Като член на НАТО държавата ни се нуждае от модернизация на българската армия в най – кратки срокове. Част от тази модернизация би засегнала и флота на Република България. Възстановяване на корабостроителните способности на дружеството. Опит за въвеждане на нов бизнес

	оперират във водите на Черно море. Двустранните усилия от страна на Дружеството и клиентите и откритите нови възможности за реализиране на кораборемонт, но непредвидимата политическа обстановка оставя сравнително високи нива на риск на дейността. Остава възможността и за изменение на предлагането и търсенето на кораборемонтни услуги в световен мащаб, което би довело до изменение в отрицателна посока ръста на продажбите и рентабилността на предприятието.	модел, които да отговори по – добре на нуждите на клиентите. Тесни контакти с всички клиенти и партньори, за да се запазят бизнес отношения, участие в различни местни и международни морски форуми. Взимане участие в международни търгове.
	Конкуренти Основните конкуренти са частни организации/ дружества, които проявяват гъвкавост в ценообразуването, политиката към персонала и други. Географското разположение на Република България – встрани от световните водни пътища, както и съседство с изключително конкурентните Турция и Румъния.	Дружеството провежда успешна политика по оптимизиране на бизнес процесите и дейностите с оглед повишаване на своята конкурентноспособност в съвременната бизнес среда. Досегашната политика за привличане на нови клиенти не е достатъчна за постигане на по - добра бъдеща конкурентноспособност на Дружеството.
Технологично ниво	Технологичен риск Съществува постоянен риск <i>(необходимост от поддържане на техниката за видовете въоръжени сили, с потенциал за обслужване и на други армии, притежаващи главно въоръжение, производство на бившия СССР (Русия))</i>, съгласно който, Дружеството да има такива технологични възможности, които го ограничават в изпълнение на големи технологични проекти.	Дружеството провежда политика по повишаване квалификацията на персонала, с цел управление на иновационни проекти по модернизация и търсене на възможности за инвестиране в съвременно технологично оборудване и процеси.
	Кибер риск за сигурността Наличие на опити за нерегламентирано проникване в IT системите на Дружеството и опити за измами. Това може да доведе до щети или да президвика паника с големи икономически последици.	Дружеството провежда политика по непрекъснато актуализиране на вътрешните системи за сигурност и устойчива среда, както и изпълнява мерки в същата посока – превенция срещу кибер риска; провежда специализирани обучения на персонала за управление на рисковете от кибер сигурност по

		подходящ начин.
Структура на капитала и на балансовите позиции	Недостатъчна ликвидност Съществува риск от ликвидни затруднения, в случай, че: • Продължи неблагоприятната пазарна конюнктура в отрасъла, в който оперира дружеството.	Дружеството следи ежедневно променящата се световна обстановка, и поддържа ежедневни контакти с клиенти и доставчици, с цел навременна реакция при вземане на решения за сключване на нови сделки за покупки на суровини и материали, както и за сключване на договори за кораборемонт с платежоспособни контрагенти.
	Кредитен риск Съществува риск длъжниците на Дружеството да не могат да изпълнят своите (договорни) задължения към предприятието.	Дружеството извършва периодични наблюдения на процеса по инкасиране на вземанията, както и постоянни кореспонденции и длъжници за търсене на варианти за алтернативни начини на разплащане извън руски банки, които са ограничени от системата SWIFT.
Финансова устойчивост	Риск от заразяване/лавина Възможно е проблемите на едно предприятие да компроментират финансовото състояние на друго/и предприятия и това да рефлектира върху взаимоотношенията на някое от тях с нашето Дружество.	Дружеството извършва периодични наблюдения върху поведението и представянето на своите контрагенти.
	Пазарен/Инвестиционен риск Това е риск от неблагоприятни промени в обменните курсове, лихвените проценти, цените на стоките и колебанията на пазарите.	Дружеството извършва периодични наблюдения върху тези процеси и явления, както и поддържа балансиран портфейл от активи и пасиви в съпоставима оригинална валута.
	• Валутен риск	Риск стойността на актив или пасив да се промени неблагоприятно поради промени във валутните курсове.
	• Лихвен риск	Рискът от загуба на настоящи и бъдещи печалби от неблагоприятни движения в стойността на лихвоносни активи и пасиви, поради промени в лихвените проценти.
	• Ценови риск Основните материали са различни видове метали, цените на които се влияят от международните борси и внос от Русия и Украйна и тяхното отклонение и липса на доставки, води до влошаване на финансово-икономическото	Дружеството внимателно проучва и договаря покупните цени на суровини и материали и възможните доставчици. При продажба на скрап отново се търсят най – добрите времеви и ценови условия.

състояние на предприятието. Дружеството се възползва от Цените на основните одобрената от МС „Програма за енергоносители като ток, газ, компенсиране разходите на небитови дизел всеки ден се покачват. крайни клиенти за електрическа енергия“.

** Забележка: Тази информация не трябва да се разглежда като изчерпателен списък на всички рискове, които засягат дружеството, освен това, елементите в нея не са приоритизирани.*

Ръководството извършва текущ мониторинг на процесите по оценка на риска в рамките на Дружеството, за да се гарантира, че рисковете и възможностите са адекватно идентифицирани, оценени и се управляват на подходящо ниво в нашите бизнес процеси и дейности и че е взето предвид индивидуалното и комплексно въздействие на идентифицираните рискове върху Дружеството.

Продължава реалната възможност за рискът в дългосрочен план да се намалят обемите на работа поради намаления стокообмен в световен мащаб, намаленото корабоплаване, или поради изпаднали във фалит и неплатежоспособност корабособственици.

Някои от специфичните рискове, пред които е изправено Дружеството са:

- През последните години в резултат на намаляване на състава плавателните съдове на Военноморските сили към МО бе намален и броя договори за ремонт и поддръжка на въоръжение и военна кораби с Дружеството. В резултат на това дейността на Дружеството е насочена предимно към осигуряване на договори за кораборемонт на гражданския плавателни съдове с местни и чужди фирми;
- Географската ограниченост на Черноморския регион и изолираността му от големите търговски потоци предполага и ограничено наличие на потенциални клиенти за кораборемонт;
- Спецификата и уникалността на производствения процес произтича от различните по тонаж, предназначение и вид кораби. Всичко това изисква индивидуален подход при планирането и изпълнението на всяка поръчка. Предвид това, че основната част от кораборемонта протича на открити производствени площадки, повечето от иновативните и ефективни решения в Дружеството са свързани с отчитане влиянията на метеорологичните условия и изолирането им, като съпътстващ фактор в производствения процес.

Детайлна информация за управлението на финансовия риск е налична в оповестяването към индивидуалния годишен финансов отчет за 2024 г. (пояснителна бележка № 30). В същото приложение е оповестена и информация за експозицията на предприятието по отношение на кредитния и ликвидния рискове.

5. Информация за основните характеристики на системата на вътрешен контрол, прилагани от Дружеството в процеса на изготвяне на финансовите отчети

Ръководството на Дружеството изготвя доклад за дейността, както и финансов отчет за всяка финансова година, който дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци в съответствие с приложимата счетоводна рамка. Отговорността на ръководството

включва и текущо прилагане на система за вътрешен контрол за предотвратяване, разкриване и изправяне на грешки и неверни изложения, допуснати в резултат на действия на счетоводната система. Освен това, ръководството извършва общ преглед на информацията и бизнес – процесите, както и на надеждността на ИТ системите. В тази връзка, ръководството спазва следните основни принципи в своята дейност:

- придържане към определена управленска и счетоводна политика, оповестявана във финансовите отчети;
- извършване на всички операции в съответствие със законовите и подзаконовите нормативни актове при спазване на ясна организационна структура с определени нива на вземане на решения и отговорност за съответната операция;
- отразяване на всички събития и операции своевременно, с точен размер на сумите, в подходящите сметки и за съответния отчетен период, така че да позволяват изготвянето на финансовите отчети в съответствие с конкретно зададената счетоводна рамка;
- спазване на принципа на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите;
- установяване и прекратяване на измами и грешки;
- идентификация и контрол на риска, като рутинни аспекти на управленската отговорност;
- пълнота и правилност на счетоводната информация;
- изготвяне на надеждна финансова информация; придържане към – Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО/МСС), одобрени за прилагане от Комисията на Европейския съюз и спазване на принципа на действащо предприятие.

Ръководството е на мнение, че системата за вътрешен контрол дава разумна гаранция за информацията, обхваната във финансовите отчети. Въпреки това, всяка система за вътрешен финансов контрол може да предостави само разумна, а не абсолютна гаранция срещу съществени отклонения или загуби.

6. Финансов преглед

- Обобщени резултати и финансова рамка
- Ръководството е разгледало счетоводните процедури, значителните или необичайни транзакции и всички промени, свързани с тях; разгледани са всички правни и данъчни въпроси, които биха могли да повлияят съществено на финансовия отчет; не са установени слабости по отношение на вътрешния контрол; направена е оценка за жизнеспособността на бизнеса в обозрим период от време (най – малко 12 месеца след датата на финансовия отчет) и като подходяща основа за изготвяне на финансовия отчет е приета базата/принципа „действащо предприятие“.

Информацията във финансовия отчет е представена след последователно прилагане на счетоводните политика, подкрепени от разумни и надеждни преценки и оценки, направени от ръководството.

Финансовият отчет е одитиран от независим регистрин одитор, експерт-счетоводител, който е получил неограничен достъп до всички финансови записи и свързаните с тях данни.

Ръководството смята, че всички изявления, направени пред независимия одитор по време на одита, са валидни и подходящи.

Обобщените стопански резултати от бизнес модела за функциониране на Дружеството (през съпоставими периоди от време) са следните:

Показатели	2024 /хил.лв./	2023 /хил.лв./	промяна, %
Приходи от оперативна дейност	32 106	28 748	11.68%
Финансов резултат от оперативна дейност	752	281	167.62%
Финансов резултат преди данъци	622	236	163.56%
Финансов резултат за периода	622	242	157.02%
Общ всеобхватен доход за периода	546	150	264.00 %
Нетекущи активи	7 232	7 620	(5.09%)
Текущи активи	22 971	21 083	8.95%
Собствен капитал	15 356	14 810	3.69%
Нетекущи пасиви	537	680	(21.03%)
Текущи пасиви	14 310	13 213	8.30%

Стопанската дейност на „ТЕРЕМ – КРЗ Флотски арсенал – Варна“ ЕООД през 2024 година беше организирана в насока за изпълнение на одобрените параметри от актуализираната Бизнес – програма за 2024 г. от принципала на Дружеството.

○ Оперативни резултати за 2024 г.

Приходите от продажба на услуги през 2024 г. са увеличени с около 10.10 % (или с 2 739 хил. лв.) спрямо 2023 г. Те включват реализация както на специална продукция, така и на гражданска. Около 34% от тях са реализирани в страната, а останалите 66% като износ и в рамките на ЕС (2022 г.: 26% са реализирани в страната, а останалите 74% чрез износ и в рамките на ЕС).

Показатели	2024 /хил.лв./	2023 /хил.лв./	промяна, %
Приходи от продажби	29 844	27 105	10.10%
Приходи от продукция и услуги - основна дейност	29 844	27 105	10.10%
Печалба/(загуба) от продажба на стоки	-	-	-
Други приходи	-	-	-

Приходите по категории са както следва:

Показатели	2024 /хил.лв./	дял	2023 /хил.лв./	дял
Приходи от продажби на продукция	29 844	100%	27 105	100%
в т.ч.: Специална продукция	9 392	31.47%	1 368	5.05%
• за МО	9 261	31.03%	1 044	3.85%

• друга специална продукция	-	-	135	0.50%
• приходи от ОМП	141	0.47%	189	0.70%
в т.ч.: Гражданска продукция и услуги	20 452	68.53%	25 737	94.95%

Диверсификацията на основните клиенти е:

Основни клиенти	2024, дял	2023, дял
GLANFORD LTD	-	0.07%
MIAFAN BUSINESS LIMITED	0.57%	8.15%
Ford Dredging Company Limited	2.70%	-
SPRING MARINE DENIZCILIK VE TIC.LTD STI.	5.92%	-
CHARLES M WILLIEAND CO SHIPPING	5.58%	-
СИС ШИПИНГ ЛТД.	0.87%	-
JR SCHIFFFAHRTS GMBH	4.41%	-
МИНИСТЕРСТВО НА ОТБРАНАТА	30.73%	-
ВОЕННОМОРСКИ СИЛИ	0.74%	-
AMSTRAD MARITIME CO LIMITED	1.38%	-
НЮГЕЙТ МАРИН	7.02%	-
NORMI SHIPPING OU	6.09%	-
PACE TRANS LLC	3.15%	-
РУБЧАРТ ШИПИНГ ЛТД.	-	2.83%
ИНТЕРСАЙД Б.В.	-	2.16%
SMART COMMODITIES OU	2.88%	-
SDD SHIPPING LTD	1.37%	-
LION SHIPPING GROUP LLC- GEORGIA	1.03%	-
ELBE-EMS SCHIFFFAHRTS GMBH AND CO. KG	4.08%	-
ТЕРЕМ ХОЛДИНГ ЕАД	-	-
ИО-БАН	-	5.50%
БЪЛГАРСКА ДРАГАЖНА КОМПАНИЯ ЕООД	-	6.31%
УАЙТ РОК КОРПОРЕЙШЪН ЛТД	11.27%	9.56%
ФАЕТОН НАВИГЕЙШЪН ИНГ.	-	8.83%
АКВАМАРИЙН ЛЛС	-	7.30%
ТРАНС - МЕНИДЖМЪНТ ЛТД	4.68%	8.14%
ГЛОБЪЛ ЧАРТЪР ЕНД ТРАНСПОРТЕЙШЪН ИНГ.	-	5.42%
ХЕЛЗИНГИН ХИТСАУС ХХ	-	6.36%
BEMARIS MARINE CO LTD	-	3.07%
AMSTRADshipping OU	-	3.83%
ЕЛДЕРБАЙ КОРПОРЕЙШЪН	-	2.25%
ЯРОШИП ЛТД.	-	2.28%
БМКЦ ЕАД - ВАРНА	0.62%	-
ХИДРОРЕМОНТ ИГ ООД	0.62%	-
ВАРНАФЕРИ ООД	0.59%	-
EUROPE MARINE SHIPREPAIR DOO	0.63%	-
ARMONY SHIPPING S.A.	0.50%	-

JOINT - STOCK SHIPPING COMPANY UKRRICHFLOT	0.46%	-
ДОНМАР КОРПОРЕЙШЪН	0.33%	-
FURADINO SHIPPING LIMITED	0.26%	-
БУРГАС ТАГ СЪРВИС ЕООД	0.19%	-
SARAB SHIPPING SA	0.19%	-
SOLARIS PROMO PRODUCTION PTE.LTD.	0.19%	-
NH SCHIFFFAHRTS GMBH AND CO. KG MS DONAUTAL	0.13%	-
Други	0.82%	17.93%
	100%	100%

Дружеството няма сделки за продажби със свързани лица, в т.ч. и с лица под общ контрол, които да надхвърлят 10% от неговия оборот.

Другите доходи включват:

Показател	2024 /хил.лв./	2023 /хил.лв./	промяна, %
Други доходи	2 262	1 643	37.67%
Приходи от продажба на стоки	130	127	2.36%
Балансова стойност на продадени стоки	(116)	(111)	4.50%
Приходи от продажба на материали и скрап	324	494	(34.41%)
Други печалби и загуби	1 924	1 133	69.81%

Разходите за дейността се увеличават с 4 671 хил. лв. или с близо 16% през 2024 г. спрямо 2023 г., което е пряко обвързано с увеличението в обема на реализираната продукция, кумулативно с незавършеното производство:

Показатели	2024 /хил.лв./	2023 /хил.лв./	промяна, %
Разходи за дейността	34 013	29 342	15.92%
Разходи за материали	8 298	5 607	47.99%
Разходи за външни услуги	10 814	10 159	6.45%
Разходи за персонала	13 951	12 618	10.56%
Разходи за амортизации на нефинансови активи	950	958	(0.84%)

Промените в запасите от незавършеното производство за 2024 г. влияят в посока на увеличение на запасите с 3 042 хил. лв.

Основно перо в разходите за дейността са услугите на подизпълнители, както следва:

Показатели	2024, дял	2023, дял
Разходи за дейността	100%	100%
в т.ч. разходи за външни услуги	31.79%	34.62%
от "Булкрафт" ООД	9.18%	13.68%
от "Булмак 2005" ЕООД	8.69%	-
от "Арди 69" ЕООД	7.23%	9.81%
от "НПНС Индустриал" ООД	10.67%	13.07%
от "Шип систем електрик" ООД	5.95%	5.16%
от "Импекка марин" ЕООД	3.49%	-

от "Галера 07" ООД	1.94%	3.89%
от "ДЖИ ТИ БЪЛГАРИЯ" ЕООД	12.70%	3.10%

Финансовите разходи в нетно изражение за 2024 г. са се увеличили с 187 % спрямо предходната 2023 г. Принос за този ръст имат увеличените разходи за превалутиране и значително увеличените разходи за банкови такси във връзка с разрешена кредитна линия.

Показатели	2024 /хил.лв./	2023 /хил.лв./	промяна, %
Финансови приходи/разходи - нетно	(129)	(45)	186.67%
Други финансови приходи	6	15	(60.00%)
Разходи за банкови такси - за банкови гаранции	(80)	(3)	2566.67%
Разходи за актюерски лихви	(38)	(24)	58.33%

Балансовото число за 2024 г. се е увеличило с 1 500 хил. лв. спрямо 2023 г. Увеличението се дължи основно на перата Материални запаси и Търговски и други вземания. В разгърнат вид, изменението по отделните елементи на нетекущите и съответно на текущите активи е както следва:

Показатели	2024 /хил.лв./	2023 /хил.лв./	промяна, %
Имоти, машини и съоръжения	7 069	7 469	(5.35%)
Нематериални активи	-	5	-
Активи по отсрочени данъци	163	146	11.64%
Нетекущи активи	7 232	7 620	(5.09%)
Материални запаси	8 448	4 658	81.36%
Търговски и други вземания	8 242	4 562	80.67%
Вземания от свързани лица	1 313	1 884	(30.31%)
Пари и парични еквиваленти	4 968	9 979	(50.21%)
Текущи активи	22 971	21 083	8.96%

Дружеството удовлетворява финансовата концепция за поддържане на капитала основно поради отчетеното увеличение на печалба от дейността:

Показатели	2024 /хил.лв./	2023 /хил.лв./	промяна, %
Основен капитал	11 598	11 598	-
Преоценъчен и други резерви	1 544	1 620	(4.69%)
в т.ч.: законови резерви	1 192	1 192	-
други общи резерви	1 128	1 128	-
преоценъчен резерв	(776)	(700)	10.86%
Неразпред. печалба (загуба) от мин. год.	1 592	1 350	17.93%
Печалба/загуба от текущия период	622	242	157.02%
Общо собствен капитал	15 356	14 810	3.69%

Незначителното увеличение на текущите пасиви се дължи основно на увеличения размер на задълженията към персонала и осигурителните институции, което се дължи на увеличения процент осигурителни вноски и съответно повишените трудови възнаграждения.

Показатели	2024 /хил.лв./	2023 /хил.лв./	промяна, %
Търговски задължения	9 856	1 859	430.17%
Краткоср. задълж. към свързани лица	1 760	8 143	(78.39%)
Задълж. към персонала и осигур. инстит.	2 229	1 743	27.88%
Данъчни задължения	465	1 468	(68.32%)
Текущи пасиви	14 310	13 213	8.30%

Паричният поток от оперативна дейност за 2024 г. е отрицателен. Нетното изменение на паричните средства (в края на годината спрямо наличността в началото на същия период) показва понижение с 50.21%.

Измененията по видове дейности са както следва:

Показатели	2024 /хил.лв./	2023 /хил.лв./	промяна, %
Паричен поток от оперативна дейност	(4 074)	7 834	(151.98%)
Паричен поток от инвест. дейност	(527)	(76)	593.42%
Паричен поток от финансовата дейност	(406)	(600)	(33.33%)
<i>в т.ч. дивидент</i>	<i>(400)</i>	<i>(600)</i>	<i>(33.33%)</i>
Нетна промяна в пари и парични еквив.	(5 007)	7 158	(169.95%)
Пари и парични еквивал. в нач. на год.	9 979	2 827	252.99%
Печ.(заг.) от вал. преоц. на пар. средства	(4)	(6)	(33.33%)
Пари и пар. еквивал. в края на периода	4 968	9 979	(50.21%)

7. Наличие на клонове на предприятието

„ТЕРЕМ – КРЗ Флотски арсенал – Варна“ ЕООД не притежава клонове.

8. Информация за ключовия управленски персонал

- Възнаграждения, получени през годината от ръководния управленски персонал

Възнаграждението на ръководния управленски персонал на „ТЕРЕМ – КРЗ Флотски арсенал – Варна“ ЕООД се определя съгласно чл. 56 от Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия, приет с ПМС № 85 от 30.04.2020 г.

Възнагражденията получени от ключовия управленски персонал през 2024 година са общо в размер на 190 хил. лева.

- Придобити, притежавани и прехвърлени от управителя/контрольора дялове от капитала на „ТЕРЕМ – КРЗ Флотски арсенал – Варна“ ЕООД

През 2024 г. управителят/контрольорът не са придобивали, прехвърляли и не притежават дялове от капитала на „ТЕРЕМ – КРЗ Флотски арсенал – Варна“ ЕООД.

- *Права на управителя/контрольора да придобиват дялове или облигации на Дружеството*

В Устава на Дружеството не са залегнали особени разпоредби, даващи право на управителя/контрольорът да придобиват дялове или облигации на Дружеството.

- *Участие на управителя/контрольора в търговски дружества, като неограничено отговорен съдружник*

Управителят и Контрольорът на Дружеството не участват като неограничено отговорен съдружник, притежаващ повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и не участват в управлението на друго дружество или кооперация, като прокурист, управител или член на съвет.

9. Работа на Интегрираната система за управление (ИСУ) на дружеството, сертифицирана по ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 и БДС ISO 45001: 2018 и AQAP 2110:2016

През 2024 г. ръководството на „ТЕРЕМ – КРЗ Флотски арсенал – Варна“ ЕООД планира и постави стратегическите и оперативни цели за работа на Дружеството през следващите няколко години.

Целите по качеството за 2024 година са изпълнени.

За изминалия годишен период оценяваме планираните и предприети действия като достатъчно ефикасни.

В тази връзка бяха формирани конкретни цели на ИСУ за 2024 г. и политиката по качеството е преразгледана и потвърдена. За постигане изискванията на стандартите и гарантиране развитието на ИСУ през 2024 г. се проведе Прегледа на ръководството. Дейностите по подобряване на ИСУ, ресурсно обезпечаване, вътрешни одити, рискове, рекламации, отклонения и др., са в съответствие с изискванията на внедрените стандарти/ ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 и БДС ISO 45001: 2018 и AQAP 2110:2016/

Организацията е определила и осигурила човешките ресурси, необходими за ефикасното прилагане на своята система за управление на качеството, по околна среда и ЗБР, както и за изпълнението и управлението на своите процеси.

Човешкият ресурс като основен ресурс се осигурява чрез изпълнение на изискванията за подбор, назначаване и поддържане на квалификацията. Този процес се изпълнява съгласно изискванията РП 04.01 “Управление на човешките ресурси”. Предвидени са обучения за поддържане квалификацията на персонала.

Дружеството е осигурило и поддържа необходимата инфраструктура за прилагане на своите процеси и за постигане на съответствие на продуктите и услугите.

10. Дейност в областта на информационните технологии

През 2024 година, усилията бяха насочени към доразвиване на информационната среда. По – конкретно:

- Изграждане на нов Уебсайт на Дружеството, разположен /хостван/ на собствен сървър, с по – големи възможности за SEO анализ и по – модерен интерфейс;
- Пощенски сървър към новия сайт, отново разположен /хостван/ на собствен сървър;

- Изграждане на уеб базирано приложение за оптимизация на процесите в предприятието.

През 2025 г. ще продължи работата по:

1. Модул управление на договори
2. Уеб базирано приложение за оптимизация на процесите
3. Въвеждане на ERP - система

11. Вероятно бъдещо развитие на дружеството

През следващите две години (2025 – 2026) се предвижда възстановяване на позициите на Дружеството в сферата на корабостроенето. Усилията ще бъдат насочени към ново строителство, като към моемнта „ТЕРЕМ – КРЗ Флотски арсенал – Варна“ ЕООД е в процес на преговори с нови Хърватски клиенти за огромни по мащаби и изключително значими за завода проекти за строителство. Предвижда се и увеличаване дела на специална и гражданска продукция, поради участието на Дружеството в две международни морски изложения.

○ Планирана стопанска политика през следващата 2025 година

Важните фактори, водещи до нарушаване на нормалната икономическа дейност на всички стопански субекти в страната и в чужбина, в т.ч. и „Терем – КРЗ Флотски арсенал – Варна“ ЕООД, са последствията от продължаващите военни действия между Украйна и Русия и съпътстващите политическа и икономическа неяснотата за бъдещите процеси. Това неминуемо води след себе си увеличение обема на разходите, които фирмата генерира, планиране и корекции на производствения график и изпълнение на Бизнес програмата и други. Въпреки всичко, до момента Дружеството успява да запази темпа си на работа, благодарение на постоянните усилия на всички служители на завода. Това ни кара да вярваме, че в ситуацията, в която се намира света, Дружеството ще съумее да продължи нормално дейността си.

През 2025 година Дружеството ще провежда политика, насочена към търсене реализация на усвоените технологични практики и произвежданите от Дружеството групата продукти, осигуряване на оптимална натовареност на производствени мощности, както и финансова устойчивост на предприятието.

Дружеството ще продължи да поддържа съществуващата политика за изпълнение на комплексна услуга – проектиране, производство, доставка, монтаж и демонтаж, интегрирано тестване, гаранционен и извънгаранционен сервиз.

Предвижда се предприемане на действия за повишаване квалификацията на персонала чрез провеждане на обучения, както и на мерки за повишаване ефективността на стопанската дейност.

Създаване на нова фирмена култура. Промяна на отношението на работещите към Дружеството в посока на създаване на усещане за принадлежност към организацията, за съпричастност към проблемите ѝ. Създаване на адекватно фирмено съзнание.

12. Друга информация

○ Информация за сделки със свързани лица през 2024 г.

Свързаните лица на Дружеството включват неговия собственик, дъщерни и асоциирани предприятия, ключовия управленски персонал и други свързани лица, описани по – долу:

	2024 BGN '000	2023 BGN '000
<i>Продажба на готова продукция и услуги</i>		
Министерство на отбраната	5 782	9 532
Командване на военноморските сили	254	382
„Терем – Холдинг“ ЕАД		
• продажба на продукция	1	120
• ОМП	141	189

Подборна информация за оборотите по сделките и за разчетите със свързаните лица е налична в оповестяването към годишен финансов отчет за 2024 г. (пояснителни бележки № 25 и №26).

○ Информация за сключване на сделки, които са извън обичайната дейност на Дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия

През 2024 г. “ТЕРЕМ – КРЗ Флотски арсенал – Варна” ЕООД не е сключвало сделки, в т.ч. и със свързани лица, които са извън обичайната дейност на Дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

○ Информация за събития и показатели с необичаен за Дружеството характер, които имат съществено влияние върху дейността му

През 2024 г. в и за “ТЕРЕМ – КРЗ Флотски арсенал – Варна” ЕООД не са настъпили събития или показатели с необичаен характер, които да са съществени за дейността на предприятието, за реализираните от него приходи и съответно за извършените разходи през периода, с изключение на по – горе оповестената информация.

○ Информация за сделки, водени извънбалансово

Във връзка с изпълнението на част от своите договори, Дружеството е гарантирало доброто им изпълнение, чрез застрахователни полици.

Не са възникнали условни пасиви за Дружеството по отношение на асоциирани предприятия.

○ Чужди активи на отговорно пазене

Към 31.12.2024 г. има приети за съхранение чужди активи в складовете и офиса на Дружеството на обща стойност 389 хил. лв.

○ Информация относно сключените от Дружеството, в качеството на заемополучател, договори за заем.

Към 31.12.2024 г. Дружеството няма сключени договори за овърдрафт или инвестиционен кредит с банкови или финансови организации.

○ Информация за по – рано публикувани прогнози за финансовия резултат за 2024г.

Дружеството не е публикувало прогнозни резултати от дейността за текущата финансова година (2024 г.), поради което не може да бъде направено сравнение и съответно анализ на съотношението между постигнатите резултати и по-рано публикувани прогнози за тях.

○ Информация за политиката по управление на финансовите ресурси.

Дейността на Дружеството през по – голямата част от 2024 г. се е финансирала само със собствени средства, в резултат на постъпления от оперативната дейност. В края на периода (м.10.2024 г.) е подписан договор за краткосрочен паричен заем с ТЕРЕМ – ХОЛДИНГ ЕАД. Паричният заем е отпуснат с цел уреждане на краткосрочни задължения и същият е погасен

изцяло още в началото на м.12.2024 г. По отношение на паричните си средства Дружеството спазва разпоредбите на Постановление №85/30.04.2020 г. на Министерския съвет.

○ *Информация за настъпили промени през 2024 г. в основните принципи за управление*

През 2024 г. не са настъпили промени в основните принципи за управление на Дружеството.

○ *Информация за настоящи и бъдещи инвестиционни намерения*

През 2024 г. не са реализирани значими инвестиционни проекти, с изключения на извършените ремонтни дейности и трайни подобрения върху новопридобитите активи .

През 2025 г. се предвижда да продължат дейностите по основен ремонт и закупуване на нови активи в следните направления:

1. Ремонтни дейности и текуща поддръжка на дълготрайни активи: общо 635 х. лв.

1.1. Енергийни мощности и съоръжения:

- Маломаслен прекъсвач 110 kV – 55 х. лв.;
- Подмяна на остарели комплектно – разпределителни устройства (КРУ) – 150 х. лв.;
- Подмяна на 400 м водопровод през частна собственост – 45 х. лв.;
- Подмяна на въздухопровод от компресорна станция до ДОК 1 – 40 х. лв.

1.2. Кранове: – 55 х. лв.

1.3. Плаващи докове и средства:

1.3.1. Док 1

- метални конструкции – 125 х. лв.;
- тръбопроводи – 35 х. лв.

1.3.2. Док 2

- метални конструкции – 100 х. лв.;

1.4. Катери: – 30 х. лв.

2. Закупуване на технологично оборудване: общо – общо 2 400 х. лв.

- Модулно скеле Allround (индустриално скеле) на Layher – 150 х. лв.;
- Самосвал с кран – 50 х. лв.;
- Мотокар 10 т – 100 х. лв.;
- Мотокар 3 т – 30 х. лв.;
- Вишки 2 бр. – 60 х. лв.;
- Заварочно оборудване – 60 х. лв.;
- Ръчни електро инструменти – 80 х.лв.;
- Въздушни талии – 120 х.лв.;
- Тръбоогъваща машина за цех Тръбарен – 100 х. лв.;
- Вентилационно - заваръчни маси за цех Тръбарен – 120 х. лв.;
- СМР по възобновяване на сградата, подобряване на енергийната ефективност чрез инсталация на соларни панели и енергоспестяващи системи – 1 000 х. лв.;
- Саниране (ремонт) на производствени сгради – 500 х. лв.;
- Техническо обслужване на трансформатори 110kV/20kV – 30 х. лв.

3. Инвестиция в закупуване на портален кран за Кей 5: – общо 1 100 х. лв.

○ *Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на Дружеството.*

„ТЕРЕМ – КРЗ Флотски арсенал – Варна“ ЕООД няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най – малко 10 на сто от собствения капитал на Дружеството. Общата стойност на задълженията или вземанията на дружеството по всички образувани производства не надхвърля 10 на сто от собствения капитал на предприятието.

13. Корпоративно управление

„ТЕРЕМ – КРЗ Флотски арсенал – Варна“ ЕООД счита, че ефективното прилагане на добрите практики за корпоративно управление допринасят за постигане на устойчив растеж и дългосрочните цели на Дружеството, както и за установяване на прозрачни и честни взаимоотношения с всички заинтересовани страни.

„ТЕРЕМ – КРЗ Флотски арсенал – Варна“ ЕООД поддържа и развива интегрирана система за управление в съответствие с водещи международни стандарти по качество (ISO 9001), околна среда (ISO 14001), здраве и безопасност при работа (БДС ISO 45001).

Управителят на Дружеството изпълнява своята дейност в съответствие с Учредителния акт на „ТЕРЕМ – КРЗ Флотски арсенал – Варна“ ЕООД и вътрешните правила, процедури и политики на група „Терем“.

Управителят на Дружеството в своята дейност прилага принципа за избягване и недопускане на реален или потенциален конфликт на интереси.

Настоящият доклад е одобрен и издаден на 22.05.2025 г.

инж. Данаил Славов
Управител

на „ТЕРЕМ - КРЗ Флотски арсенал - Варна" ЕООД

