

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на “ЕНЕРГОИНВЕСТИНЖЕНЕРИНГ” ЕООД
гр. София, ул. ”Кукуш” № 1
за годината, приключваща на 31 декември 2023 г.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2023 год. изготвен в съответствие с Националните Счетоводни Стандарти, приложими в България.

ОРГАНИЗАЦИОННА ФОРМА

Фирма: “ЕНЕРГОИНВЕСТИНЖЕНЕРИНГ” ЕООД – Еднолично дружество с ограничена отговорност регистрирано по Търговския закон

Държава на регистрация: Република България

Седалище: гр. София, 1345, р-н Илинден, ул. ”Кукуш”, № 1

Адрес на управление:

Булстат / ЕИК: 831640764

Предмет на дейност: инженерни дейности и технически консултации, съхранение и преконсервация на започнати енергийни обекти, инженерингова дейност, маркетинг и решаване на всички инвестиционни въпроси по изграждането на нови и разширението ,реконструкцията и модернизацията на съществуващите топло- електрически централи.

Собственост: Дружеството е 100 % - частна собственост;

Капитал: Едноличен собственик на капитала е „ТОПЛОФИКАЦИЯ – ВРАЦА” ЕАД , ЕИК: 106006256

Органи на управление: Дружеството се управлява и представлява от СВЕТОСЛАВ ЕФТИМОВ СЛАВЧЕВ - УПРАВИТЕЛ

Лицензии, разрешителни

за осъществяване на
дейността:

Удостоверение за вписване в Централен Професионален регистър на строителя.

I – ва Група – строежи от високо строителство, прилежащата му инфраструктура, електронни съобщителни мрежи и съоръжения – от 3 та до 5 та категория;

III – та Група – строежи от енергийната инфраструктура – от 3 та до 5 та категория;
 IV – та Група – строежи от благоустройствената инфраструктура, хидротехническото строителство и опазване на околната среда – от 3 та до 5 та категория;
 V – та Група – отделни видове строителни и монтажни работи.

Свързани лица:

Дружеството има свързани лица, както следва:
 ”Топлофикация Враца” ЕАД, ЕИК: 106006256 – Собственик на капитала, съгласно & 1, ал. 1, т. 5 от ДР на ТЗ.

1. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

1.1. Описание на дейността през 2023 г.

През отчетната 2023 год. „ЕНЕРГОИНВЕСТИНЖЕНЕРИНГ” ЕООД реализира приходи от услуги и лихви.

Дружеството реализира своите услуги само на вътрешния пазар.

1.2. Приходи и разходи

Общо за 2023 г. са реализирани приходи от дейността общо в размер на 22 423 хил. лв. и приходи от лихви 12 238 хил. лв. За 2023 г. има значително увеличение на приходите от лихви във връзка с увеличението на предоставените суми по заеми
 Прямо предходната година има драстично увеличение на нетните приходи от продажби. Реализираните приходи по вид и тяхното изменение, както следва:

Видове приходи	2023 г.	Отн. дял %	2022 г.	Отн. дял %	Изменение	%
	х. лв.		х. лв.			
От продажби на услуги	22 242	64.17%	9 051	57.44%	13 191	6.73%
От продажби на стоки	40	0.12%	76	0.48%	-36	-0.37%
Други приходи	12 379	36%	6 631	42%	5 748	-6.37%
в т.ч.: приходи от лихви	12 238	35%	5 505	35%	6 733	0.37%
Общо:	34 661	100%	15 758	100%	18 903	0%

Приходите на дружеството за 2023 год. съответстват на осчетоводените и отразени в аналитичната и синтетична отчетност и са съобразени с нормативната уредба. При отчитане и признаване на приходите са съблюдавани принципите за текущо начисляване и за съпоставимост на приходите с разходите.

Общо разходите за дейността на дружеството през 2023 г. възлизат на 32 593 хил. лв., в т.ч. разходи по икономически елементи – 14 337 хил. лв. и финансови разходи 18 256 хил. лв. Относителния дял на разходите по икономически елементи за 2023 г. и изменението им спрямо предходната година са, както следва:

Вид разход	2023 г.		2022 г.		Разлики	
	х. лв.	%	х. лв.	%	х. лв.	%
Разходи за суровини и материали	4983	34.76%	5070	48.68%	-87	-2.22%
Разходи за външни услуги	1669	11.64%	3820	36.68%	-2151	-54.83%
Разходи за персонала	1105	7.71%	1042	10.01%	63	1.61%
Разходи за амортизации	358	2.50%	315	3.02%	43	1.10%
Други разходи	6222	43.40%	167	1.60%	6055	154.35%
Общо:	14337	100.0%	10414	100.0%	3923	100.0%

Разходите за лихви и другите финансови разходи представляват 56,01 % отнесени към общите разходи на дружеството за 2023 година. Увеличението спрямо предходната година е с 215,19%. Основната причина са сключените през 2023 г. договори за заем, във връзка с дейността на дружеството.

Разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от момента на плащанията, съобразно принципа за текущо начисляване. Разход оправдателните документи са оформени според изискванията на Закона за счетоводството

При така отчетените приходи и разходи през 2023 г., дружеството отчита счетоводен финансов резултат – печалба в размер на 1 890 хил. лв. след данъчно преобразуване.

1.3. Активи и пасиви

Общия размер на активите към 31.12.2023 г. е в размер на 372 960 хил.лв. при 195 995 хил. лв. за предходната година. Дълготрайните активи по балансова стойност възлизат на 24 962 хил. лв., което представлява 6,69 % от общите активи, а краткотрайните активи са в размер на 347 998 хил. или 93,31 %.

Структурен анализ по видове активи

Видове активи	2023 г.	Отн. дял %	2022 г.	Отн. дял %	Изменение
	х. лв.		х. лв.		х. лв.
Дълготрайни мат. активи	2 813	0,75%	3 155	1,61%	(342)
Дълготрайни финансови активи	22 149	5,94%	11 350	5,79%	10 799
Материални запаси	0	0.00%	118	0,06%	(118)
Вземания	341 243	91,50%	160 407	81,84%	180 836
Парични средства	6 755	1,81%	20 965	10,70%	(14 210)
Общо:	372 960	100%	195 995	100%	176 965

През годината в дружеството има придобити дълготрайни активи.

Увеличението на дълготрайните финансови активи през 2023 г. се дължи на увеличения размер на отпуснатите заеми към юридически лица.

Задълженията на дружеството към 31.12.2023 г. са в размер на 366 891 хил. лв. и спрямо предходната година бележат увеличение с 175 076 хил. лв. Увеличението е във връзка с сключени договори за заеми, цесии и получени аванси от клиенти по договори за обществени поръчки. По видове и относителен дял, както и изменението им в сравнение с 2022 г., са както следва:

Структурен анализ по видове пасиви

Видове задължения	2023 г.	Отн. дял %	2022 г.	Отн. дял %	Изменение	%
Задължения към финансови предприятия	215	0.06%	1 052	0.55%	-837	-0.48%
Доставчици и клиенти	181	0.05%	427	0.22%	-246	-0.14%
Задължения по договори за цесии	349 740	95.33%	16 673	8.69%	333 067	190.24%
Задължения по договори за заеми	9 436	2.57%	161 287	84.08%	-151 851	-86.73%
Персонал	73	0.02%	66	0.03%	7	0.00%
Осигурителни задължения	20	0.01%	20	0.01%	0	0.00%
Бюджет	1 076	0.29%	4	0.00%	1 072	0.61%
Други задължения	6 150	1.68%	12 286	6.41%	-6 136	-3.50%
Общо:	366 891	100%	191 815	100.00%	175 076	100.00%

1.4. Собствен капитал

Записаният капитал на дружеството е 1 507 хил. лв.

<i>Видове</i>	<i>2023 г.</i>	<i>2022 г.</i>	<i>Изменение</i>
Основен капитал	2 907	2 907	0
Натрупана печалба/загуба/ от минали години	922	1371	(449)
Текуща печалба/загуба	1 890	-448	2 338
Собствен капитал	5 719	3 830	1 889

1.5. Персонал

<i>Характеристики</i>	<i>Сума (хил.лв.)</i>	
	<i>2023 г.</i>	<i>2022 г.</i>
ФРЗ	924	909
Средно-спъсъчен брой на персонала	50	50
Средна РЗ	1848,07	1515,42

В резултат на горното, може да се обобщи, че като цяло вътрешно-контролната среда в дружеството е на ниво, постигнато е ефективно разпределение на работата, изпълнението на договорите е в определените рамки, плащанията към доставчиците са ритмични, клиентските вземания са текущи. Като цяло резултатите от финансовия анализ на дейността на “ЕНЕРГОИНВЕСТИНЖЕНЕРИНГ” ЕООД за 2023 г. са много добри, имайки предвид съществуващите вътрешно-присъщи рискове в отрасъла, свързани със силно-конкурентна бизнес среда, лихвени, валутни и ценови рискове и други пазарни фактори. С оглед на това ръководството на дружеството следва политика на гъвкавост в договорните взаимоотношения с контрагентите, качество на услугите, строг контрол върху паричните потоци с оглед кредитния и ликвидния риск, разумна ресурсна обезпеченост, в т.ч. финансова, трудова, както и развитие на дейността в други посоки – бъдещи инвестиции, маркетинг, реклама и др. с цел балансиране на рисковете.

В резултат на горното, ръководството счита, че Дружеството е действащо предприятие и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

1.6. Основни рискове пред които е изправено предприятието

➤ **Фирмен риск:**

Свързан е с характера на основната дейност на дружеството, с технологията и организацията на цялостната му активност, както и с обезпечеността на дружеството с финансови ресурси. Основният фирмен риск е свързан със способността на дружеството да генерира приходи, а оттам и положителен финансов резултат. Управлението на фирмения риск за дружеството ни засяга анализа на услугите, които се предлагат от “ЕНЕРГОИНВЕСТИНЖЕНЕРИНГ” ЕООД, обезпечеността с човешки ресурси, управленските решения на оперативното и стратегическо ниво, контрола върху прилагането на приетите планове и стратегии за развитие. На база посоченото по-горе към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме фирмения риск като: **среден**

➤ **Финансов риск:**

Финансовият риск на дружеството е свързан с възможността от влошаване на събираемостта на вземанията и изплащането на задълженията към банковите и др. институции, което би могло да доведе до затруднено финансово състояние. На база посоченото по-горе и анализа на финансовото ни състояние, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме финансовия риск като **среден**

➤ **Ликвиден риск:**

Неспособността на дружеството да покрива насрещните си задължения съгласно техния падеж е израз на ликвиден риск. Ликвидността зависи главно от наличието в дружеството на парични средства или на съответните им алтернативи. Другият основен фактор, който влияе силно е свързан с привлечения капитал. Той трябва да се поддържа в оптимално равнище, като се контролира както нивото на заемните средства, така и стойностите на задълженията към доставчиците и към клиентите на дружеството. На база посоченото по-горе и анализа на задълженията на дружеството ни, както и съотношението между собствения ни и привлечен капитал, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ликвидния риск като: **среден**.

➤ **Риск, свързан с паричния поток:**

Рискът, свързан с паричния поток разглежда проблемите с наличните парични средства в дружеството. Тук от съществено значение е договорната политика, която следва да защитава фирмените финанси, като гарантира регулярни входящи потоци от страна на клиенти, както и навременни плащания на задълженията.

Управлението на риска, свързан с паричните потоци за дружеството ни изисква поддържане на положителна стойност на ликвидността, т.е. готовност за посрещане на текущите задължения. На база посоченото по-горе и анализа на входящите и изходящите ни парични потоци, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с паричния поток като: **среден**.

2. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

	2023	2022
Коеф. на финансова автономност	0,02	0,02
Коеф. на платежоспособност	1.02	1,02

- 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. Собственият капитал не осигурява финансовата независимост на дружеството;
- коефициент на платежоспособност. Изчислява се като съотношение общата сума на пасивите към активите.

	2023	2022
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0,08	-0,437
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0,33	-0,117
Коеф. на рентабилност на пасивите	0,01	-0,002
Коеф. на капитализация на активите	0,01	-0,002

Рентабилността е един от най-важните параметри на финансовото състояние на дружеството. Тя отразява потенциала (способността) на дружеството да генерира доходи. Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на реалните активи и пасиви на дружеството. Тяхната положителна стойност показва темповете на възвращаемост на капитала.

- коефициент на рентабилност на приходите от продажби. Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и нетния размер на приходите от продажби. Изразява възвращаемостта на единица приход, реализиран от дружеството при формиране на финансовия резултат.
- коефициент на рентабилност на собствения капитал. Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и собствения капитал. Показва възвращаемостта на собствения капитал на дружеството при формиране на финансовия резултат.
- коефициент на рентабилност на активите. Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци 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.
- коефициент на рентабилност на пасивите. Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и пасивите. Отразява възвращаемостта на привлечените от дружеството средства при формиране на финансовия резултат (ефект от всяка единица привлечени средства)

	2023	2022
Коеф. на ефективност на разходите	1,54	0,972
Коефициент на ефективност на приходите от опер. дейност	0,64	0,985

Показателите за ефективност са количествени характеристики на съотношението между приходите и разходите на дружеството. Основните фактори, които влияят върху промяната им е изменение в структурата на приходите и разходите

- коефициент на ефективност на разходите. Означава размера на приходите реализирани от единица разходи. Стойността на коефициента показва, на всеки 1 лев разходи направени в дружеството колко реализирани приходи се падат;
- коефициент на ефективност на приходите. Този показател показва на единица приходи какъв размер на разходите се падат

	2023	2022
Коеф. на обща ликвидност	48,94	2,481
Коеф. на бърза ликвидност	48,94	2.472
Коеф. на незабавна ликвидност	48,94	1,997
Коеф. на абсолютна ликвидност	0,95	1,637

От съществено значение за анализ и оценка на дейността на дружеството през отчетния период са и показателите за ликвидност. Те представляват количествена характеристика на способността на предприятието да посреща текущите си задължения през следващия отчетен период с достатъчна сигурност.

- коефициент на обща ликвидност. Изчислява се като отношението на наличните краткотрайни активи на дружеството към краткосрочните задължения. Общоприетата стойност на показателя е 1.00.
- коефициент на бърза ликвидност. Ако се елиминира ролята на материалните активи като възможност за погасяване на краткосрочните задължения, ще се формира показател на бърза ликвидност. Препоръчаната стойност на показателя е около единица.
- коефициентът на незабавна ликвидност е отношение между незабавно ликвидните краткотрайни активи и краткосрочните задължения. Показва способността на дружеството да изплаща краткосрочните (текущите) си задължения с наличните високо ликвидни активи.
- коефициентът на абсолютна ликвидност е отношението между паричните средства и краткосрочните задължения. Разкрива способността на дружеството да изплаща краткосрочни (текущите) си задължения с наличните парични средства. Общоприетата стойност на показателя е в рамките на 0.2-0.5.

3. След датата , към която е съставен годишния финансов отчет за 2023 г. няма значими и важни събития които да оказват влияние върху финансовия отчет на дружеството за 2023 година.

4. Бъдещо развитие на предприятието е свързано с продължаване и разширяване на дейността, запазване и затвърждаване мястото на дружеството на пазара, отстояване на завоюваните позиции и авторитет сред контрагенти и кредитори, предоставяне на качествени услуги имайки предвид висококвалифициран персонал и съответно недопускане на тежест и особено важно – лоялност с партньори.

5. Дружеството не осъществява действия в областта на научно-изследователската и развойна дейност.

6. През 2023 г. дружеството не е извършвало придобиване на собствени акции

7. Дружеството няма регистрирани клонове в страната и чужбина.

8. Към 31.12.2023 г. дружеството не притежава финансови инструменти. Политиката на дружеството относно управлението на финансовите ресурси, се ръководи отчитайки следните фактори и принципи:

- изпълнява задълженията си навременно;
- генерира приходи, а оттам и печалба;
- стриктно спазване на действащото законодателство;
- обезпечаване на мениджмънта с финансово - счетоводна информация за вземане на решения;
- своевременно осигуряване на необходимите финансови ресурси за развитие на дружеството при възможно най-изгодни условия;
- ефективно инвестиране на разполагаемите ресурси (собствени и привлечени);

28.03.2024 г.
гр. София

РЪКОВОДИТЕЛ:

/ Светослав Славчев /

