# *ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА*



## за годината, приключваща на 31 декември 2023 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ОТ 15.02.2024 г. НА ПРЕДСТАВЛЯВАЩИТЕ

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2023 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България.

**Описание на дейността**

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е: Дейност на ресторанти и заведения за бързо обслужване. Друга дейност, изпълнявана от Дружеството е: Търговия на дребно в неспециализирани магазини предимно с хранителни стоки, напитки и тютюневи изделия.

*"ЧАС СТРОЙ" ООД*

***Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2023 г.***

През 2023 г., освен с тези дейности, Дружеството започва да се занимава и с още една – строителство на жилищни сгради с цел последваща продажба на изградените обекти.
Финансовият резултат на Дружеството за 2023 г. след данъци е печалба в размер на 1 938 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

**Структура на основния капитал**

| **Съдружници** | **Участие %** | **Брой дялове** | **Номинална стойност (лв.)** |
|---|---|---|---|
| Георги Гихоров Димитров | 50% | 157 500 | 315 000 |
| Петко Владимиров Петков | 50% | 157 500 | 315 000 |

**Управление**
Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2023 г., „ЧАС СТРОЙ" ООД е Дружество с ограничена отговорност.

Към 31 декември 2023 г., Управители на Дружеството са:

1. Георги Гихоров Димитров
2. Петко Владимиров Петков

**Организационната структура на персонала**

**Човешки ресурси**

*Персонал*
Назначените лица в Дружеството са част от производствения персонал, като през 2023 год. са общо 217 /двеста и седемнадесет/ души, от които постоянните работници са 56 /петдесет и шест/ души, представляващи 25,81% от целия назначен персонал за годината, а останалите 74,19% включват персонала, назначен в сезонните обекти, състоящ се от 161 /сто шестдесет и един/ души.

*Работна заплата*
Начислените и изплатени средства за работна заплата за изтеклата година са в размер на 456 хил.лв.

**Анализ на продажби и структура на разходите**

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на стоки.

Структура на приходите от основна дейност:

1. Приходи от продажба на стоки в размер на 5 567 481.51 лв.
2. Приходи от продажба на строителна продукция в размер на 1 635 913.06 лв.
3. Приходи от продажба на услуги в размер на 13 952.66 лв.
4. Други приходи в размер на 547 617.32 лв.
5. Разходи за придобиване на активи по стопански начин размер на 885 153.51 лв.

Разходите за основната дейност са в размер на 6 346 815.62 лв. и са свързани с

| | | |
|---|---|---|
| 1. | Разходи за материали в размер на | 519 063.66 лв. |
| 2. | Разходи за външни услуги в размер на | 1 182 424.76 лв. |
| 3. | Разходи за амортизация в размер на | 237 067.68 лв. |
| 4. | Разходи за заплати в размер на | 455 995.75 лв. |
| 5. | Разходи за осигуровки в размер на | 84 368.29 лв. |
| 6. | Други разходи в размер на | 29 824.52 лв. |
| 7. | Балансова стойност на продадени активи в размер на | 3 053 073.09 лв. |
| 8. | Намаление на запасите от продукция и незавършено производство | 784 997.87 лв. |

**Инвестиционни проекти**

Дружеството разполага с дълготрайни материални активи от следните групи

1. Земи (терени)
2. Сгради и конструкции
3. Машини, съоръжения и оборудване
4. Компютърна техника
5. Други ДМА

Дружеството не разполага с дълготрайни нематериални активи.

**Действия в областта на научно-изследователската и развойна дейност**

През отчетната 2023 г. Дружеството не е извършвало научно-изследователска и развойна дейност.

**Кратък преглед на състоянието на пазара**

*Пазарен модел, регулиране и конкурентна среда*
Пазарният модел на вътрешните пазари на ресторантьорството и на строителствтото е в съответствие с действащото законодателство.

*Основни клиенти, сключени договори*
Основните и дългогодишни наши клиенти са български дружества, с които сме в договорни взаимоотношения. Двустранното ни сътрудничество е ползотворно, предвиждаме съвместната ни работа да продължи и в бъдеще.

*Основни доставчици са български дружества.*

**Преглед на дейността**

Дружеството:

1. не извършва действия в областта на научноизследователската и развойната дейност
2. няма колонове
3. не използва финансови инструменти

*"ЧАС СТРОЙ" ООД*

***Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2023 г.***

**Финансов отчет и анализ**

*Капиталова структура*
Собственият капитал на Дружеството е 2 671 хил. лв.
Освен измененията в печалбата или загубата през отчетната 2023 г. са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период като същият е увеличен с 628 хил. лв. от неразпределената печалба от минали години. Също така е разпределен дивидент от неразпределената печалба от минали години в размер на 800 хил. лв.

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са:

| НАИМЕНОВАНИЕ | Абрев. | Стойност, лв | забележка / коментар |
|---|---|---|---|
| | | | |
| Финансов резултат | ФР | 1 938 | |
| Приходи от продажби | ПрП | 8 650 | |
| Разходи по дейността | РхД | 6 347 | |
| Собствен капитал | СК | 2 671 | |
| Пасиви | Пас | 4 238 | Дългоср. + краткоср. |
| Сума на реалните активи | СРАк | 6 914 | Сума на актив - невнесен капитал |
| Разходи за данъци | РД | 214 | |
| Краткотрайни активи | КА | 1 176 | |
| Краткосрочни задължения | КЗ | 744 | |
| Текущи задължения | ТЗ | 1 325 | Краткосрочни и текущи дългосрочни дългове |
| Краткосрочни вземания | КВз | 335 | |
| Парични средства | П | 532 | |
| Средна наличност на КМА | СНкма | (256) | (МЗкрая - МЗначало) / 2 |
| Материални запаси | МЗ | 280 | |
| Краткоср. фин. активи | КФА | | |

| Показател за рентабилност | | стойност | Формула |
|---|---|---|---|
| | | | |
| Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ | КРПП | 0.22 | ФР / ПрП |
| Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ | КРСК | 0.73 | ФР / СК |
| Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ | КРПас | 0.46 | ФР / Пас |
| Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ | КРАкт | 0.28 | ФР / СРАк |

| Показател за ефективност | | стойност | Формула |
|---|---|---|---|
| | | | |
| Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ | КЕР | 1.32 | Прих / (Разх + РД) |
| Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ | КЕП | 0.73 | Разх / Прих |

**Управление на капиталовия риск**

Целите на дружеството при управление на капитала са да защитят правото на дружеството да продължи, като действащо дружество с цел доходност за съдружниците и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала.

За да поддържа или изменя капиталовата структура, дружеството може да коригира сумата на изплатените дивиденти и възстановения капитал на съдружниците, да се увеличи номиналната стойност на дяловете или да се продадат активи, за да се покрият дългове на дружеството.

В съответствие с останалите в индустрията, дружеството контролира капитала на база на съотношението собствен/привлечен капитал (коефициент на задлъжнялост). Този коефициент се изчислен по-горе в таблицата за Основните икономически показатели.

Политиката на ръководството е да се подържа стабилна капиталова база, така че да се съхрани доверието на собствениците, и на пазара като цяло, и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.

**Управление на финансовия риск**

Дружеството има експозиция към следните финансови рискове:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск;
- оперативен риск.

В настоящия доклад е оповестена информация относно експозицията на Дружеството спрямо всеки от горепосочените рискове, целите, политиките и процеси в Дружеството по оценяване, и управление на риска, и управлението на капитала. Допълнителни количествени оповестявания са включени в бележките към финансовия отчет.

**Основни положения за управление на риска**

Управителят носи отговорността за установяване и надзор на рамката за управление на рисковете в Дружеството. Вътрешният контрол извършва, както периодични, така и при специални случаи проверки за управление на риска и процедури, чиито резултати се докладват на Управителя.

Политиките за управление на риска в Дружеството са установени с цел да идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху Дружеството, да установяват граници за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и спазване на установените граници. Политиките и системите по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Дружеството. Дружеството чрез обучение и прилагане на установените стандарти и процедури за управление цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, където всички служители разбират своята роля и задължения.

**Кредитен риск**

Кредитният риск е рискът, че контрагентът няма да изпълни задълженията си по даден финансов инструмент или договор, което води до финансова загуба. Дружеството е изложено на кредитен риск от своите оперативни дейности (главно за търговски вземания), както и от

| Показател за ликвидност | | стойност | Формула |
|---|---|---|---|
| Коефициент на ОБЩА Ликвидност | КОЛ | 1.58 | КА / КЗ |
| Коефициент на БЪРЗА Ликвидност | КБЛ | 1.20 | (КА-МЗ / КЗ |
| Коефициент на Незабавна Ликвидност | КНЛ | 0.68 | (КА-МЗ-КФА) / ТЗ |
| Коефициент на Абсолютна Ликвидност | КАЛ | 0.40 | П / ТЗ |

| Показател за фин. Автономност | | стойност | Формула |
|---|---|---|---|
| | | | |
| Коефициент на фин. Автономност | КФА | 0.63 | СК / Пас |
| Коефициент на задлъжнялост | КЗ | 1.59 | Пас / СК |

| Показател за обръщаемост на КМА | | стойност | Формула |
|---|---|---|---|
| | | | |
| Времетраене на 1 оборот, в дни | ВрО | -11 | СНкма * 360 / Прих |
| Брой на оборотите | БрО | -34 | Прих / СНкма |
| Заетост на КМА | ЗКМА | -0.03 | СНкма / Прих |

Основните изменения в сравнение с предходния отчетен период се дължат на:

Реализираните приходи от продадената строителна продукция и стоки през текущата година.

**Стопански цели за 2023 г.**

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2023 г.:

*Предвиждано развитие на Дружеството*

Ръководството (не предвижда) / предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството в краткосрочен план / дългосрочен план, които са свързани с .....

*Икономическо развитие*

*Развитие на персонала*

*Развитие на производството*

*Очаквани инвестиции*

**Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет**

Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период.

Дружеството е изложено на валутен риск при покупки и/или продажби и/или поемане на заеми различни от функционалната валута.

**Лихвен риск**

Дружеството управлява своя лихвен риск, като определя целево съотношение на заеми с плаваща към заеми с фиксирана лихва.

**Оперативен риск**

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството.

Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Дружеството, и цялостната ефективност на разходите и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството.

Основната отговорност за разработване и прилагане на контроли за оперативния риск се възлага на висшето ръководство. Тази отговорност се подпомага от развитието на общи стандарти за Дружеството за управление на оперативния риск в следните области:

- изисквания за подходящо разпределение на задълженията, включително и независимо оторизиране на сделки;
- изисквания за равняване и мониторинг на сделките;
- съответствие с регулаторните и други правни изисквания;
- документация за контрол и процедури;
- изисквания за периодична оценка на оперативните рискове и адекватността на контролите и процедурите за справяне с идентифицираните рискове;
- изисквания за докладване на оперативни загуби и предложените коригиращи действия;
- развитие на аварийни планове;
- обучение и професионално развитие;
- етични и бизнес стандарти;
- намаляване на риска, включително застраховка, когато това е ефективно.

**Отговорности на ръководството**

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 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 финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото дружество.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

дейностите си по финансиране, включително депозити в банки и финансови институции, валутни сделки и други финансови инструменти.

**Вземания от клиенти**

Експозицията към кредитен риск зависи от индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Демографската структура на клиентите и риска от неплащане в индустрията или в страната, в която те оперират влияят в по-малка степен на кредитния риск.

Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания.

**Инвестиции**

Дружеството не прави инвестиции в ликвидни дългови и корпоративни ценни книжа с оглед на това да лимитира експозицията си по кредитен риск.

**Гаранции**

Политиката на Дружеството е да не дава финансови гаранции.

**Ликвиден риск**

Ликвиден риск възниква при положение, че дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Дружеството следи риска от недостиг на средства, с помощта на повтарящи се инструменти за планиране на ликвидността. Целта на Дружеството е да поддържа баланс между срочност на привлечения ресурс и гъвкавост, чрез използването на банкови овърдрафти, банкови заеми, финансов лизинг и наемане на договори за покупка. В Политиката на Дружеството е заложено, че не повече от 25% от привлечените средства трябва да падежират в следващия 12-месечен период.

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения чрез система „Календарно планиране на движение на паричните средства".

**Пазарен риск**

Пазарен риск е рискът, при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници, като се оптимизира възвръщаемостта. Дружеството управлява ценовия риск като използва за основа международни котировки за определяне цените на продаваните продукти и тези, които осъществяват корелация между цените на суровия петрол и реализираните продукти.

**Валутен риск**

Ръководството също потвърждава, че при изготвянето на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на дружеството за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено.

**(……)**

**(Радка Бъчварова)**

**Съставител**

**„ЧАС СТРОЙ“ ООД**

**гр. Бургас**

**15.02.2024 г.**