ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на „Пътища и мостове - ПРО" ООД
за 2023 г.

Описание на дейността

"Пътища и мостове - ПРО" ООД, гр. Провадия, е учредено през 2003 г. като дружество с ограничена отговорност, регистрирано по фирмено дело № 2257/2003 г. на Варненски окръжен съд.

Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр. Провадия, ул."Стефан Караджа" бл. 29, вх. Б, ет. 3, ап. 6; адрес за кореспонденция: гр. Варна, ул."Д-р Николай Коларов" № 3.

През текущия отчетен период дружеството е извършвало основно следните видове операции и сделки: производство на изделия от други неметални минерали, производство на строителна продукция, строителство на пътища и пътни съоръжения, добив на трошен камък, автомобилен товарен транспорт и отдаване под наем.

„Пътища и мостове - ПРО" ООД притежава 80.00% от капитала на „Пътно поддържане - Велико Търново" ООД – с. Леденик, общ. Велико Търново.

Дружеството няма разкрити клонове и представителства.

Дружеството няма предприети действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Преглед на дейността, развитие и резултати от дейността на дружеството

Основните приходи на дружеството през отчетния период са от производство на инертни материали и на асфалтови смеси.

През финансовата 2023 година са отчетени приходи общо в размер на 11 701 хил.лв. (2022 г. : 6 648 хил.лв). Те са с 5053 хил. лева или с 76.01% повече спрямо предходната 2022 година.

Приходите на дружеството по видове са както следва:

Приходи	2023 година хил.лв.	2022 година хил.лв.	Изменение хил.лв.
Нетни приходи от продажби	11550	5570	5980
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		545	-545
Други приходи	52	471	-419
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи(дългосрочни) активи	19		19
Други лихви и финансови приходи	80	62	18
Общо приходи:	**11701**	**6648**	**5053**

Нетните приходи от продажби включват:

Приходи от продажба на:	2023 година		2022 година		Изменение	
	хил.лв.	относителен дял - %	хил.лв.	относителен дял - %	хил.лв.	относителен дял - %
Продукция	11350	98.27	5379	96.57	5 971	1.70
а) производство на инертни материали	3411	29.53	2037	36.57	1 374	-7.04
б) производство на асфалтови смеси	7507	65.00	3054	54.83	4 453	10.17
в) производство на бетонови смеси	14	0.12	52	0.93	-38	-0.81
г) производство на бет.изделия	3	0.03			3	0.03
д) производство на емулсии	322	2.79	151	2.71	171	0.08
е) производсвто на полимермодифициран битум	93	0.81	85	1.53	8	-0.72
Стоки	116	1.00	8	0.14	108	0.86
Услуги	84	0.73	183	3.29	-99	-2.56
Общо нетни приходи от продажби	**11550**	**100.00**	**5570**	**100.00**	**5 980**	

Най-голям относителен дял в нетните приходи от продажби заемат приходите от продажби на продукция - асфалт, инертни материали, емулсии, полимермодифициран битум и бетонови смеси, което се дължи на направените от дружеството значителни инвестиции в областта на тяхното производство през последните няколко години. Следват приходите от продажба на стоки и от предоставяне на услуги.

В състава на другите приходи се включват:

	2023 година		2022 година		Изменение	
	хил.лв.	отн. дял - %	хил.лв.	отн. дял - %	хил.лв.	отн. дял - %
Приходи от финансирания	39	75.00	346	73.46	-307	1.54
Възстановена обезценка на вземания	13	25.00	91	19.32	-78	5.68
Отписани провизии за пенсии за напуснали лица			2	0.43	-2	-0.43
Излишъци от активи			5	1.06	-5	-1.06
Получени обезщетения			27	5.73	-27	-5.73
Общо други приходи:	**52**	**100.00**	**471**	**100.00**	**-419**	

Като приходи от финансирания в отчета за приходите и разходите са отразени:

- амортизациите на дълготрайните материални активи, закупени със средства от Оперативна програма „Развитие н конкурентноспособността на българската икономика" 2007-2013 г. – 25 хил.лв;

- извършени разходи във връзка с инсталация и внедряване на модули за оптимизиране и проследяване на производствени и логистични процеси по процедура „Ваучерна схема за предоставяне на услуги за информационни и комуникационни технологии“, съфинансирана от Европейския съюз – 5 хил.лв.;

- правителствени дарения съгласно приетата от Министерски съвет Програма за компенсиране на небитовите крайни клиенти на електрическа енергия в размер на 9 хил.лв.

През текущия отчетен период дружеството е реализирало финансови приходи в размер на 99 хил.лв. (2022 г.: 62 хил.лв). Те са с 37 хил.лв. или с 59.68 % повече спрямо 2022 г. Финансовите приходи са както следва:

	2023 година		2022 година		Изменение	
	хил. лв.	отн. дял - %	хил. лв.	отн. дял - %	хил. лв.	отн. дял - %
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	19	19.19			19	19.19
Приходи от лихви	75	75.76	62	100.00	13	-24.24
Възстановена обезценка на финансови активи	5	5.05			5	5.05
Общо финансови приходи:	**99**	**100.00**	**62**	**100.00**	**37**	

От общо реализираните приходи на дружеството през изтеклата година 100 % са приходи от сделки в страната.

През отчетния период за осъществяването на своята дейност дружеството е извършило разходи общо в размер на 8 796 хил.лв. (2022 г. : 6 287 хил.лв.), които са с 2 509 хил.лв. или със 39.91% повече спрямо предходната 2022 година.

Разходите на дружеството по видове са както следва:

Разходи	2023 година			2022година			изменение	
	хил. лева	отн. дял - %	разходи на 100 лева приходи	хил. лева	отн. дял - %	разходи на 100 лева приходи	хил. лева	отн. дял - %
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	1 121	12.75	9.58				1 121	12.75
Разходи за суровини и материали	5153	58.59	44.04	3589	57.08	53.99	1 564	1.51
Разходи за външни услуги	958	10.89	8.19	1307	20.79	19.66	-349	-9.90
Разходи за възнаграждения	533	6.06	4.56	462	7.35	6.95	71	-1.29
Разходи за осигуровки	112	1.27	0.96	101	1.61	1.52	11	-0.34
Разходи за амортизация на дълготрайни активи	774	8.80	6.61	754	11.99	11.34	20	-3.19
Разходи от обезценка на текущи активи	16	0.18	0.14	13	0.21	0.20	3	-0.03
Други разходи	127	1.44	1.09	55	0.87	0.83	72	0.57
Финансови разходи	2	0.02	0.02	6	0.10	0.09	-4	-0.08
Общо разходи:	**8796**	**100.00**	**75.18**	**6287**	**100.00**	**94.58**	**2509**	

През 2023 година дружеството отчита намаление на запасите от продукция и незавършено производство в размер на 1 121 хил.лв. (2022 г.: увеличение на запасите от продукция и незавършено производство в размер на 545 хил.лв.)

С най-голям дял в разходите на дружеството са разходите за суровини и материали, следва намалението на запасите от продукция и незавършено производство, разходите за външни услуги, разходите за амортизация на дълготрайни активи, разходите за възнаграждения, другите разходи, разходите за осигуровки, разходите за обезценка на текущи активи и финансовите разходи.

Разходите за суровини и материали са се увеличили в сравнение с предходния отчетен период, което се дължи основно на увеличените разходи за горива и енергия. На 100 лева приходи разходите за материали спрямо 2022 год. са се увеличили.

Разходите за външни услуги са се намалили спрямо 2022 г. с 349 хил.лв. В тях с най-голям дял – 49,27% са разходите за услуги с механизация, следват разходите за наеми- 13,99%, разходите за транспорт – 12,73%, разходите за охрана – 11,48%, разходите за поддръжка и техническо обслужване – 8,56%, разходите за застраховки – 2,09% от разходите за външни услуги.

Разходите за възнаграждения са се увеличили в сравнение с предходния отчетен период със 71 хил.лв. В състава на разходите за възнаграждения се включват и начислените разходи за неползвани компенсируеми отпуски и дължими обезщетения за предстоящо пенсиониране на персонала.

Средната месечна работна заплата в „Пътища и мостове - ПРО" ООД нараства, като за 2023 г. е 1 462 лева, а за 2022 г. – 1 188 лева.

Разходите за осигуровки са се увеличили с 11 хил. лева спрямо 2022 г. В състава на разходите за осигуровки се включват и разходи за социални и здравни осигуровки върху неползвани компенсируеми отпуски.

Другите разходи за 2023 г. са в размер на 127 хил.лв. (2022 г.: 55 хил. лв.), като в състава им се включват:

	2023 година хил. лв.	2022 година хил. лв.	Изменение хил. лв.
Разходи за командировки	5	6	-1
Балансова стойност на продадени активи	113	8	105
Глоби и неустойки	3	24	-21
Местни данъци и такси	3	2	1
Фири		15	-15
Други	3		3
Общо други разходи:	**127**	**55**	**72**

Финансовите разходи през 2023 г. са с общ размер 2 хил.лв. През предходната 2022 г. финансовите разходи са били 6 хил. лв.

Финансовите разходи са както следва:

	2023 година хил. лв.	2022 година хил. лв.	Изменение хил. лв.
Разходи от обезценка на финансови активи		5	-5
Банкови такси и комисионни	2	1	1
Общо финансови разходи:	**2**	**6**	**-4**

Финансовият резултат за 2023 г. на "Пътища и мостове - ПРО" ООД преди данъци е счетоводна печалба в размер на 2 905 хил.лв. (2022 г.: 361 хил.лв.). За 2023 г. дължимият корпоративен данък е в размер на 262 хил.лв. Измененията по отсрочени данъци са 29 хил.лв. Разходите за данъци от печалбата, признати в отчета за приходите и разходите, са в размер на 291 хил.лв.

Печалбата на дружеството за текущата година е в размер на 2614 хил. лева.

Финансово състояние на дружеството

Предприятието изготвя финансов отчет на база действащо предприятие. Ръководството на предприятието прави оценка по отношение наличието на съществена несигурност, свързана със събития или условия, която може да доведе до значителни съмнения относно способността на предприятието да продължи като действащо предприятие след края на отчетния период.

Ръководството на предприятието счита, че предприятието е действащо, няма планове и намерения, нито обективни индикации за преустановяване или съществено намаляване на дейността в обозримо бъдеще (12 месеца след датата на отчета).

Настоящата макроикономическа среда, пред която са изправени дружествата в страната, е формирана в резултат на нарастващ инфлационен натиск, влошаване на бизнес климата и нарастващ геополитически риск в резултат на продължаващия военен конфликт между Русия и Украйна и на възникналия през 2023 г. конфликт между Израел и Хамас.

През 2023 г. продължи негативното въздействие върху световната икономика на военния конфликт между Русия и Украйна и налагането на международни санкции срещу Русия. В началото на конфликта въздействието в Европейския съюз е особено осезаемо, поради зависимостта от доставките на природен газ от Русия. Инфлацията в еврозоната доведе до повишаване на лихвените проценти и промени на валутните пазари. Вследствие на това през текущия и предходния период потребителските цени, включително на енергоносителите (природен газ, горива, ел. енергия и др.) се повишиха значително.

Ръководството на предприятието счита, че конфликтите между Русия и Украйна и между Израел и Хамас не са оказали влияние върху приходите на „Пътища и мостове - ПРО" ООД за 2023 г. и не би следвало да имат значим ефект върху дейността на дружеството. Тъй като събитията са в процес на развитие и динамиката в обстоятелствата е непредсказуема, ръководството на дружеството следи макроикономическата среда и наблюдава тенденциите в икономическото развитие. На този етап ръководството не е в състояние да направи надеждна преценка и да измери потенциалния дългосрочен ефект от военните конфликти върху дейността на дружеството.

Дружеството продължава дейността си и ръководството определя финансовото му състояние като стабилно в условията на несигурна икономическа обстановка.

Показателят за обща ликвидност към 31.12.2023 г. е 10.65.

Показателят финансова независимост към края на текущия отчетен период е 13.12. В сравнение с предходния отчетен период показателят се е увеличил в резултат на увеличението на собствения капитал на дружеството.

Коефициентът за рентабилност на приходите от продажби за 2023 г. също нараства, от 5.92% за 2022 г. на 22.63% за 2023 г. Увеличението е в резултат на значителното нарастване на реализирания финансов резултат.

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: ценови риск (включващ валутен риск, лихвен риск и пазарен риск), кредитен риск и ликвиден риск. Ръководството на дружеството следи възможните рискове и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на дружеството.

Ценови риск

Риск, произтичащ от колебанията в цената на финансов инструмент, който в зависимост от вида на финансовия инструмент може да бъде:

Валутен риск

Дружеството няма активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута.

Лихвен риск

Лихвеният риск за дружеството възниква от предоставените заеми. Заемите с плаващи лихвени проценти излагат дружеството на лихвен риск, свързан с изменение на бъдещите паричните потоци. Дружеството сключва договори за заем при фиксиран лихвен процент или лихвен процент, фиксиран към EURIBOR.

Пазарен риск

В дружеството има концентрация на пазарен риск поради значителните колебания в цените на стоките, продукцията и услугите. Възникналият през 2022 г. и продължаващ през 2023 г. военен конфликт между Русия и Украйна доведе до значително повишение на цените на основните суровини и материали и на енергоносителите. Несигурната икономическа обстановка, нелоялната конкуренция, динамичната промяна на цените на суровини, материали и услуги, както и недостигът на квалифицирана работна сила са основните проблеми в строителния бранш.

Кредитен риск

Това е рискът, при който клиент или длъжник на дружеството може да изпадне в невъзможност да погаси изцяло своите задължения на датата на дължимо плащане. Независимо, че политиката на дружеството е да се извършват продажби и да се предоставят заеми на контрагенти с подходяща кредитна история, дружеството изпитва затруднения при събиране на част от вземанията си.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, произтичащ от възможността дружеството да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността дружеството да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по-късна дата от уговорената. Дружеството управлява своите активи и пасиви по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни ежедневните си задължения.

Като цяло кредитните, ликвидните и ценовите рискове се оценяват от ръководството на дружеството като равни и по – малки от нормалните за отрасъла.

Инвестиции

През 2023 г. са направени инвестиции на стойност 224 хил. лева в закупуване на транспортни средства, производствено оборудване и апаратура.

Структура на капитала

Капиталът на „Пътища и мостове - ПРО" ООД е в размер на 130 хил. лева, разпределен в 13 020 броя дялове по 10 лева всеки.

Участието в дружествения капитал е следното:

Съдружници	Към 31.12.2023 година	Към 31.12.2022 година
Иван Росенов Колелиев	76.04%	76.04%
Тома Росенов Колелиев	23.96%	23.96%
Общо:	100.00%	100.00%

Дружеството се представлява и управлява от управителите – инж. Иван Росенов Колелиев и инж. Тома Росенов Колелиев, заедно и поотделно.

Въпроси, свързани с екологията

Във връзка с производствената дейност на дружестово са взети всички мерки за опазване на околната среда от вредни емисии и замърсяване на въздуха. Имаме монтирани пречиствателни филтри на действащата асфалтсмесителната инсталация. Правят се измервания на вредните емисии на всеки две години и се следи съоръженията за опазване и пречистване на въздуха да са в изправно състояние. За намаляване на отпадъците от строителни материали за замърсяване на околната среда дружеството има разработено и сертифицирано производство за влагане на фрезован материал от стара пътна настилка в производство на асфалтови смеси, според изискванията на евростандартите в тази област.

Данни за персонала

Съставът на персонала за отчетния период по категории и образование е както следва:

No		2023 година	2022 година
I.	Управители	2	1
II.	Категории	28	28
1	Ръководители	4	4
2	Техници и приложни специалисти	1	1
3	Помощен административен персонал	3	3
4	Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии	3	3
5	Машинни оператори и монтажници	14	14
6	Професии, неизискващи специална квалификация	3	3
	Общо (I + II):	**30**	**29**
III.	Образование		
1	Висше	6	5
2	Средно	9	20
3	Основно	15	4
	Общо:	**30**	**29**

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Няма събития, настъпили между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване, които следва да бъдат оповестени.

Годишният финансов отчет и годишният доклад за дейността са официално одобрени за публикуване от Общо събрание на съдружниците на "Пътища и мостове - ПРО" ООД на 25.09.2024 г. с Протокол от 25.09.2024 г.

Предвиждано развитие на дружеството

През 2024 год. ръководството на дружеството очаква постигане на икономически и финансови резултати в съответствие с интересите на съдружниците.

Основните цели и задачи, които стоят пред дружеството за решаване и които следва да се преследват през следващата година, могат да се обобщят в следните няколко групи:

Дружеството ще инвестира:

- в закупуване на нова техника в областта на пътното строителство;
- в областта на развитие на персонала, чрез усъвършенстване квалификацията на кадрите.

Очакваните финансови резултати са достигане и превишаване на постигнатите през предходните години.

Управлението на дружеството е уверено в благоприятните перспективи за развитие и през следващите години.

гр. Провадия
25.09.2024 г.

Република България
Пътища и мостове - про
ООД
Провадия

Управител: .....
/инж. Иван Росенов Колелиев/