

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на

“СКАТ ХОЛДИНГ” АД за 2021 година

I. Обща информация за Дружеството.

“СКАТ - Холдинг” АД е регистрирано като акционерно дружество в Добричкия окръжен съд през 1995 година по фирмено дело N 1407/ 1995г. с Решение N 1923/ 14.08.1995г. Седалището и адресът на управление на дружеството е в гр.Добрич, ул.”Полковник Дрангов” № 9.

1. Регистрация и предмет на дейност .

“СКАТ - Холдинг” АД е регистрирано като акционерно дружество в Добричкия окръжен съд през 1995 година по фирмено дело N 1407/ 1995г. с Решение N 1923/ 14.08.1995г. Седалището и адресът на управление на дружеството е в гр.Добрич, ул.”Полковник Дрангов” № 9.

2. Структура на дружествения капитал.

“СКАТ - Холдинг” АД има следната структура на капитала: дяловете са 100% частна собственост, от които 100% са притежание на български физически лица.

Капиталът е внесен в пълен размер.

Финансовият резултат включва текущия за периода финансов резултат и натрупаните печалби и не покрити загуби, определени по отчета за приходите и разходите.

3. Органи на управление.

Органи на управление на дружеството са:

- 1.Общо събрание на акционерите.
- 2.Съвет на директорите.

Членове на съвета на директорите са: Иванка Стефанова Джундрекова – Председател, “Пътно строителство” АД гр. Добрич – член и инж.Валентин Викторов Зеленченко – член и Изп. Директор.

Дружеството се управлява от инж.Валентин Викторов Зеленченко.

II. Развитие на дейността.

1. Търговска дейност .

Предметът на дейност на Дружеството е: придобиване, оценка и продажба на участия в други дружества, придобиване, управление и продажба на облигации, придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензии за използване на патенти на дружества, в които холдинговото дружество участва, холдинговото дружество може да извършва и собствена производствена и търговска дейност.

III. Информация по чл.39 от Закона за счетоводството.

1.Преглед на развитието и резултатите от дейността на предприятието и основни рискове, пред които е изправено /член 39, т. 1 от Закона за счетоводството/

Основни финансови показатели

Основни финансови показатели	31.12.2021 хил.лева	31.12.2020 хил.лева
Приходи	47	42
Нетна печалба	36	32
Нетекущи активи	105	105
Текущи активи	74	58
Собствен капитал	170	154
Текущи пасиви	9	9

Рискове, свързани с бизнеса на Дружеството и с промишления отрасъл, в който Дружеството извършва дейността си

Дружеството е изложено на редица рискове, свързани с регионални, национални, макроикономически и политически фактори. Основни рискове за дружеството са: ценови риск, кредитен риск, пазарен риск, валутен риск, риск на лихвоносни парични потоци.

2. Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността на „СКАТ Холдинг“ АД /член 39, т. 2 от Закона за счетоводството/, както и описание на състоянието на дружеството и разясняване на годишния финансов отчет /чл.247, ал.1 от Търговския закон/

Приходи от дейността

Показатели	2021	2020
Приходи от дейността	43	38
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	4	4
Общо приходи	47	42

Приходите от дейността са нараснали с 5 хил.лв. спрямо 2020г.

Разходи за дейността

Показатели	2021	2020	Разлика хил.лева
Разходи за външни услуги	3	3	0
Разходи за персонала	4	4	0
Общо разходи за дейността	7	7	0

Активи

	2021	2020	промяна	относит. дял спрямо всички активи 2021 %
Нетекущи активи				
Акции и дялове в асоциирани и други предприятия	105	105	0	58,66
	105	105	0	58,66
Текущи активи				
Вземания	44	3	41	24,58
Парични средства и парични еквиваленти	30	55	-25	16,76
	74	58	16	41,34
ОБЩО АКТИВИ	179	163	16	100,00

Собствен капитал и пасиви

	2021	2020	промяна	относит. дял спрямо СК 2021 %
СОБСТВЕН КАПИТАЛ				
Основен капитал	50	50	0	29,42
Резерви	13	13	0	7,64
Неразпределена печалба	71	59	12	41,76
Текуща печалба	36	32	4	21,18
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ	170	154	16	100,00

	2021	2020	промяна	относит. дял спрямо всички пасиви 2021 %
ПАСИВИ				
Текущи задължения				
Задължения към персонала		2	2	
Задължения за съучастия	5	4	0	55,55
Данъчни задължения	4	3	0	44,45
ОБЩО ПАСИВИ	9	9	1	100,00
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	179	163	13	100,00

Най-голям относителен дял в Собствения капитал имат неразпределената печалба с дял от 41,76% и основния капитал-29,42% . В раздела на Пасивите най-голям е относителният дял на задълженията за съучастия - общо 55,55%. Дружеството редовно обслужва задълженията си към бюджета. Посочените задължения са текущи и към датата на отчета са внесени в бюджета.

Показатели за анализ на финансовото състояние	Текуща година %	Предходна година %
---	--------------------	-----------------------

1. Показатели за рентабилност

1.1. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби

83,72 84,21

1.2. Коефициент на рентабилност на база на собствения капитал

21,18 20,78

2. Показатели за ликвидност

2.1. Коефициент на обща ликвидност

8,22 6,44

2.2. Коефициент на бърза ликвидност

8,22 6,44

2.3. Коефициент на абсолютна ликвидност

3,33 6,11

3.1. Показател за финансова автономност

18,89 17,11

Персонал

За 2021г. няма назначен персонал.

3. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишния финансов отчет /член 39, т. 3 от Закона за счетоводството/

За периода след датата на съставяне на финансовия отчет, за дружеството не са настъпили важни и/или значителни за дейността коригиращи събития, които следва да бъдат оповестени и чието евентуално неоповестяване би повлияло на вярното и честно представяне на финансовия отчет за 2021г.

4. Бъдещо развитие на Дружеството /член 39, т. 4 от Закона за счетоводството/ и планирана стопанска политика през следващата година /чл.247, ал 3 от Търговски закон/

Ръководството на дружеството не планира да променя дейността му. Основната цел и през следващата година ще бъде да се увеличат приходите.

5. Научноизследователска и развойна дейност /член 39, т. 5 от Закона за счетоводството/

Дейността, която извършва дружеството не изисква извършване на научни изследвания и/или научни разработки.

6. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл.187д от Търговския закон и член 39 т. 6 от Закона за счетоводството.

През отчетната година членовете на СД не са придобили акции от капитала на дружеството.

Членовете на съвета на директорите притежават акции от капитала на дружеството, към 31.12.2021 г., както следва:

- | | | |
|------------------------|---|------------|
| а) Валентин Зеленченко | - | 27 030 бр. |
| б) Иванка Джундрекова | - | 5 170 бр. |

7. Наличие на клонове на предприятието /член 39 т. 7 от Закона за счетоводството/.

„СКАТ - Холдинг” АД няма клонова мрежа.

8. Използвани от дружеството финансови инструменти. Целите и политиката на предприятието по управление на финансовия риск. Експозицията на предприятието по отношение на кредитния, ликвидния и пазарен риск.

При осъществяване на своята стопанска дейност, Дружеството е изложено на следните рискове:

Кредитен риск:

Кредитен е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Дружеството се стреми да работи с клиенти с история на взаимоотношенията, когато продава услуги на отложено плащане и/или с отстъпка.

В този смисъл независимо, че е налице кредитен риск, той се контролира посредством подбор, текущо наблюдение върху ликвидността и финансовата стабилност на търговските партньори, както и пряка комуникация с тях и търсене на бързи мерки още при начални индикатори за проблеми.

Ликвиден риск:

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Дружеството генерира и поддържа достатъчен обем на ликвидни средства. През 2021 година Дружеството редовно обслужва текущите си задължения.

Пазарен риск:

Пазарен е рискът определен финансов инструмент да претърпи колебания по отношение на справедливата стойност или на бъдещите парични потоци в резултат на колебания на пазарните цени. Пазарният риск има три компонента: лихвен риск, валутен риск и риск от промяна в цената на собствения капитал.

Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и финансовото състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми. Ръководството следи за това, да

се определят адекватни цени на продуктите и услугите на дружеството, тъй че регулярно да се поддържат свободни ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск. Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на дружеството съгласно приетата политика. Ръководството проследява финансовите показатели и входящите и изходящи парични потоци и предприема съответни мерки за управление на финансовия риск и на специфичните рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден.

Валутен риск

Дружеството не търгува в чуждестранна валута и в този смисъл не е изложено на валутен риск.

Риск на лихвоносни парични потоци

Дружеството не използва кредитен ресурс и съответно не е изложено на риск на лихвоносни парични потоци.

IV. Друга информация по Търговския закон .

Членовете на съвета на директорите на „СКАТ-Холдинг“ АД не участват като неограничено отговорни съдружници в дружества към 31.12.2021 г.

1. Информация изисквана по реда на чл. 240б от Търговския закон.

През 2021 г. членовете на съвета на директорите не са сключвали договори по чл.240 б от ТЗ.

2. Информация изисквана по реда на чл. 247 от Търговския закон.

Начислените възнаграждения на членовете на съвета на директорите през 2021г. са общо в размер на 3600 лв.

Членовете на съвета на директорите нямат специални и/или допълнителни права за придобиване на акции и облигации на дружеството към 31.12.2021 година.

Членовете на съвета на директорите притежават повече от 25 % от капитала на друго дружество, както и участват в управлението на други дружества, към 31.12.2021 г., както следва:

а) „Пътно строителство“ АД

- „Тер-Н“ ЕООД – собственик
- „Добрич ПСИ“ ДЗЗД – съдружник
- „Генерал Тошево 2011“ ДЗЗД – съдружник
- „Добрич 2011“ ООД – съдружник
- „Тервел ПВД 2012“ ДЗЗД – съдружник
- „СИ холд“ ООД – съдружник
- „Тервел ТБО“ ДЗЗД – съдружник
- „Водна инфраструктура Кубрат“ ДЗЗД – съдружник
- „Път-депо 2013“ ДЗЗД – съдружник
- „Сияна Тес-Трявна“ ДЗЗД – съдружник
- „Депо Добрич 2013“ ДЗЗД – съдружник
- „Псов Кубрат“ ДЗЗД – съдружник
- „Североизтокгруп“ ДЗЗД – съдружник
- „Обединение пътища“ ДЗЗД – съдружник
- „Тепето“ ДЗЗД – съдружник
- „Депо Силистра“ ДЗЗД – съдружник
- „Добрич 2019“ ДЗЗД – съдружник
- „Добрич 2020“ ДЗЗД – съдружник
- „Разделна 2017“ ДЗЗД – съдружник
- „Консорциум инфраструктурно строителство“ ДЗЗД – съдружник
- „Спортна инфраструктура Криводол“ ДЗЗД – съдружник
- „Варна приморски 2017“ ДЗЗД – съдружник
- „Благоустрояване Варна 2017“ ДЗЗД – съдружник
- „Елит ПСОВ Ямбол“ ДЗЗД – съдружник

б) Валентин Зеленченко

- „Пътно строителство“ АД, ЕИК:124000579 – акционер, изпълнителен директор и член на СД
- „Пътконсулт“ ЕООД, ЕИК:124060052 – собственик и управител
- „Скат-холдинг“ АД, ЕИК:834072780 – акционер, изпълнителен директор и член на СД
- „Пътно строителство-финанс“ ЕООД, ЕИК:124523444 – управител
- „Пътно поддържане“ ЕООД, ЕИК:124620683 – собственик и управител
- „Добрич 2011“ ООД, ЕИК:201370499 – управител
- „Терин“ ЕООД, ЕИК:124686587 – управител

- „Зи зи“ ООД, ЕИК:124010598 – съдружник
- „Калина“ ООД, ЕИК:124127690 – съдружник и управител
- „Русима“ ООД, ЕИК:131261622 – съдружник и управител
- „Генерал Тошево-2011“ ДЗЗД, ЕИК:176085424 – представляващ
- „Североизток груп“ ДЗЗД, ЕИК:175942693 – представляващ
- „Строй Еко Ябланица“ ДЗЗД, ЕИК:176125153 – представляващ
- „Тервел ПВД 2012“ ДЗЗД, ЕИК:176435974 – представляващ
- „Добрич ПСИ“ ДЗЗД, ЕИК:175592773 – представляващ
- „ПСОВ-КУБРАТ“ ДЗЗД, ЕИК:176473423 – представляващ
- „Депо Добрич 2013“ ДЗЗД, ЕИК:176459562 – представляващ
- „Водна инфраструктура – Кубрат“ ДЗЗД, ЕИК:176456897 – представляващ
- „Екоплод“ ЕООД, ЕИК:124657436 – управител
- „Меморис-БГ“ ЕООД, ЕИК:201272076 – управител
- „ТЕР-Н“ ЕООД, ЕИК:203827555 – управител
- „СИ холд“ ООД, ЕИК:203255563 – управител
- „Юра-ДВ“ ООД, ЕИК:204246332 – съдружник ,управител
- „Тервел ТБО 2013“ ДЗЗД, ЕИК:176483225 – представляващ
- „Път-депо 2013“ ДЗЗД, ЕИК:176538091 – представляващ
- „Сияна Тес-Трявна“ ДЗЗД, ЕИК:177018738 – представляващ
- „ПС холд“ АД, ЕИК:204107553 – акционер, изпълнителен директор и член на СД
- „Добрич 2019“ ДЗЗД, ЕИК:177431078 – представляващ
- „Добрич 2020“ ДЗЗД, ЕИК:177501879 – представляващ
- „Строителство и реставрация“ ДЗЗД, ЕИК:177518106 – представляващ
- „Александър Божинов“ ДЗЗД, ЕИК:177548220 – представляващ

в) Иванка Джундрекова – няма участия в други дружества

През 2021 г. „Скат-холдинг“ АД е сключило следните сделки със свързани лица:

а) Приходи от взаимоотношения със свързани лица

Към 31 декември

	2021	2020
“Пътно строителство” АД	47	42
	<u>47</u>	<u>42</u>

б) Разходи от взаимоотношения със свързани лица

Към 31 декември

	2021	2020
“Пътно строителство” АД	2	2
Физически лица	4	4
	<u>6</u>	<u>6</u>

в) Салда произтичащи от взаимоотношения със свързани лица

Към 31 декември

	2021	2020
Краткосрочни вземания от свързани лица		
“Пътно строителство” АД	44	3
	<u>44</u>	<u>3</u>

Краткосрочни задължения към свързани лица

2

2

Дата: 28.02.2022 г.

Изпълнителен директор:
/инж. Валентин Зеленченко/

