

6. Основни клиенти на Дружеството за 2020 г.

Клиент	Продажба на	% от общите продажби
Агенция Пътна инфраструктура, гр.София	СМР	49.04%
Автомогистрали ЕАД, гр.София	СМР	23.60%
Община Русе	СМР	8.07%
Пътинженерингстрой-Т ЕАД, гр.Търговище	СМР, Транспортни услуги	3.49%
Община Бяла	СМР	1.45%
ТД Дунавска, гр.Русе	СМР	1.45%
Община Ветово	СМР	1.35%

7. Финансови показатели

Показатели за рентабилност

Рентабилността (ефективността, доходността) е един от най-важните параметри на финансовото състояние на дружеството. Тя отразява потенциала (*способността*) на дружеството да генерира доходи. Рентабилността се изчислява чрез система от показатели, изразяващи определени съотношения между реализирани доходи и извършени разходи или използвани активи.

Когато финансовият резултат е печалба (положителна величина), показателите за рентабилност показват темповете на възвращаемост на капитала:

а) *коэффициент на рентабилност на приходите от продажби* - изчислява се като съотношение между brutния финансов резултат и нетния размер на приходите от продажби. Изразява възвращаемостта на 1-ия приход, реализиран от дружеството при формиране на финансовия резултат.

б) *коэффициент на рентабилност на собствения капитал* - изчислява се като съотношение между brutния финансов резултат и собствения капитал. Показва възвращаемостта на собствения капитал при формиране на финансовия резултат.

в) *коэффициент на рентабилност на пасивите* - изчислява се като съотношение между brutния финансов резултат и пасивите. Отразява възвращаемостта на привлечените от дружеството средства при формиране на финансовия резултат (ефект от всяка единица привлечени средства).

г) *коэффициент на капитализация на активите* - изчислява се като съотношение между brutния финансов резултат 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.

Показател	Мярка	2020	2019	Изменение	
				BGN'000	%
1	2	3	4	5=3-4	6=5/4
Брутен финансов резултат	BGN'000	8 024	122	7 902	6477.0%
Нетни приходи от продажби	BGN'000	42 830	30 722	12 108	39.4%
Собствен капитал	BGN'000	17 721	10 320	7 401	71.7%
Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	BGN'000	24 168	12 193	11 975	98.2%
Реални активи (нетекущи и текущи)	BGN'000	41 508	22 411	19 097	85.2%
Рентабилност на приходите от продажби	%	18.73	0.40	18.33	4582.5%
Рентабилност на собствения капитал	%	45.28	1.18	44.1	3737.3%
Рентабилност на пасивите	%	33.2	1.00	32.2	3220.0%
Рентабилност (капитализация) на активите	%	19.33	0.54	18.79	3479.6%

Показатели за ефективност

Изследването на ефективността (доходността) на дружеството се извършва с цел да се установи способността му да генерира приходи от продажбите, с които да е в състояние да възстанови извършените разходи по дейността и да осигури доходи:

а) *коэффициент на ефективност на разходите* - изчислява се като отношение на приходите към разходите и означава размера приходите реализирани от единица разходи.

б) *коэффициент на ефективност на приходите* - изчислява се като отношение на разходите към приходите и означава единица приходи от какъв размер на разходите е осъществен.

Показател	Мярка	2020	2019	Изменение	
				BGN'000	%
1	2	3	4	5=3-4	6=5/4
Общо Приходи от оперативна дейност	BGN'000	44 633	30 845	13 788	44.7%
Общо Приходи	BGN'000	44 636	30 851	13 785	44.7%
Общо Разходи за оперативна дейност	BGN'000	36 526	30 645	5 881	19.2%
Общо Разходи	BGN'000	36 612	30 729	5 883	19.1%
Коеф. ефективност на разходите		1.219	1.004	0.215	21.4%
Коеф. ефект-ст на разходите от операт.д-ст		1.222	1.007	0.215	21.4%
Коеф. ефективност на приходите		0.820	0.996	-0.176	-17.7%
Коеф. ефект-ст на приходите от операт.д-ст		0.818	0.994	-0.176	-17.7%

Показатели за ликвидност

Ликвидността показва способността на дружеството непрекъснато и в съответните размери да посреща своите платежни задължения към доставчици, персонал, държавата, да извърши своите текущи плащания към кредитори, оценява нейните възможности за погасяване на наличните краткосрочни задължения. Като краткосрочни задължения е възприето да се определят задълженията със срок за погасяване до 1 година.

а) *коэффициент на обща ликвидност* - изчислява се като съотношение на текущите (краткотрайни) активи към текущите (краткосрочни) задължения. Общоприетата стойност на показателя е 1.00.

б) *коэффициент на бърза ликвидност* – ако се елиминира ролята на материалните активи като възможност за погасяване на краткосрочните задължения, ще се формира показател на бърза ликвидност. Препоръчителната стойност на показателя е около единица.

в) *коэффициент на незабавна ликвидност* - изчислява се като съотношение между ликвидните краткотрайни активи и краткосрочните задължения. Показва способността на Дружеството да изплаща краткосрочните (текущите) си задължения с наличните високоликвидни активи.

г) *коэффициент на абсолютна ликвидност* - изчислява се като съотношение между паричните средства и краткосрочните задължения. Разкрива способността на Дружеството да изплаща краткосрочните (текущите) си задължения с наличните парични средства. Общоприетата стойност на показателя е в рамките на 0.2-0.5.

Показател	Мярка	2020	2019	Изменение	
				BGN'000	%
1	2	3	4	5=3-4	6=5/4
Краткосрочни задължения (до 1 г.)	BGN'000	22 070	10 969	11 101	101.2%
Текущи (краткотрайни) активи	BGN'000	32 377	14 974	17 403	116.2%
Краткосрочни вземания (до 1 г.)	BGN'000	14 305	10 666	3 639	34.1%
Краткосрочни инвестиции	BGN'000	0	0	0	-
Парични средства, в т.ч.:	BGN'000	15 326	3 354	11 972	356.9%
* Блокирани парични средства	BGN'000	103	93	10	10.8%
Коефициент на Обща ликвидност		1.467	1.365	0.102	7.5%
Коефициент на Бърза ликвидност		1.343	1.278	0.065	5.1%
Коефициент на Незабавна ликвидност		0.694	0.306	0.388	126.8%
Коефициент на Абсолютна ликвидност		0.690	0.297	0.393	132.3%

Показатели за финансова автономност

Тези показатели характеризират платежоспособността на дружеството в дългосрочен план, финансовата му независимост и способността му да обслужва дългосрочните си задължения. Изчисляват се чрез съпоставяне на собствения капитал и пасивите.

а) *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.

б) *коефициент на задлъжнялост* - изчислява се като съотношение между пасиви и собствен капитал.

в) *коефициент на платежоспособност* - изчислява се като съотношение между активите и пасивите.

Показател	Мярка	2020	2019	Изменение	
				BGN'000	%
1	2	3	4	5=3-4	6=5/4
Собствен капитал	BGN'000	17 721	10 320	7 401	71.7%
Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	BGN'000	24 168	12 193	11 975	98.2%
Реални активи (нетекущи и текущи)	BGN'000	41 508	22 411	19 097	85.2%
Коефициент на финансова автономност		0.733	0.846	-0.113	-13.4%
Коефициент на задлъжнялост		1.364	1.182	0.183	15.5%
Коефициент на платежоспособност		1.717	1.838	-0.121	-6.6%

Показатели за обръщаемост на краткотрайните материални активи

Тези показатели характеризират ефективното използване на краткотрайните материални активи.

а) *времетраене на 1 оборот в дни* – дава информация за времето, необходимо за извършване на един оборот от краткотрайните активи. Колкото по-кратък е периодът на обръщение, с толкова по-малко ангажиран капитал може да се постигне добър финансов резултат.

б) *брой на оборотите* – показателят сочи колко пъти краткотрайните материални активи са се превърнали в продукт на труда. Колкото е по-висока стойността на този показател, толкова повече приходи ще се генерират при използването на едни и същи ресурси. Изчислява се като съотношение между нетния размер на приходите от продажби и средната наличност на краткотрайните материални активи.

в) *заетост на краткотрайните материални активи* – показателят дава информация за материалните разходи, съответстващи на единица приходи от продажби. Изчислява се като съотношение на средната наличност на краткотрайните материални активи и нетния размер на приходите от продажби.

Показател	Мярка	2020	2019	Изменение	
				BGN'000	%
1	2	3	4	5=3-4	6=5/4
Нетни приходи от продажби	BGN'000	42 830	30 722	12 108	39.4%
Ср.наличност на краткотр.матер. запаси	BGN'000	1 838	2 250	-412	-18.3%
Времетраене на 1 оборот в дни	дни	15	26	-11	-42.3%
Брой на оборотите	брой	23	14	9	64.3%

8. Политика по управление на качеството

Важен аспект от политиката на управление на Дружеството е осигуряване на качество на предлагания продукт. За целта в Дружеството са внедрени и се поддържат:

* Система за управление на качеството, отговаряща на изискванията на международния стандарт ISO 9001:2015, и

* Система за производствен контрол на произвежданите асфалтобетонни смеси в двете асфалтови бази, собственост на Дружеството.

Цялата дейност по закупуване на материали, производство, извършване на СМР и контрол на предлаганата продукция и услуги е регламентирана в Европейски стандарти и Фирмени процедури, съгласно изискванията на **ISO 9001:2015**. Проведени са мероприятия и програми, насочени към подобряване на технологичните процеси, намаляване на брака и допълнителната работа, както и усъвършенстване на продуктите. Тези подобрения са осъществени изцяло от специалистите на Дружеството.

През 2020 г. е извършен ре-сертификационен одит по ISO 9001:2015 от сертифицираща организация „Инсерт“ ЕООД, гр.София, при който не са констатирани несъответствия. Докладът от одита показва, че създадената в Дружеството Система за управление на качеството действа ефективно.

В акредитираната **Пътностроителна лаборатория** се извършват изпитвания, свързани с пътностроителната дейност на Дружеството – изпитвания на материалите и окачествяване на изпълнените работи, постоянен контрол на използваните материали за производство и на произвежданите асфалтобетонни смеси. Лабораторията е оборудвана в съответствие с изискванията на специфицираните стандарти, което позволява извършването на изпитвания съгласно съответните стандарти и технически спецификации: БДС, БДС EN, AASHTO. Резултатите от проведените изпитвания се документират и се издават протоколи, съгласно внедрената Система за управление на качеството на „Пътностроителна лаборатория“. През 2020 г. е преиздаден Сертификатът за акредитация, съгласно БДС EN ISO/IEC 17025:2018.

Като производител на асфалтобетонни смеси и съгласно изискванията на нормативната уредба, „Пътинженеринг“ АД има въведена **Система за производствен контрол на произвежданите асфалтобетонни смеси** и притежава Сертификати за съответствие на производствения контрол за двете си асфалтови бази. По време на производството се контролират качествата на съставните материали, точността на дозиране на битума и на скалните материали, температурния режим при производството, продължителността на бъркане на сместа, температурата на готовата смес, нейния състав и физикомеханични показатели по БДС EN 13108-1:2006/ NA:2017. Издават се декларации за експлоатационни показатели.

През 2020 г. е извършен одит от Независима строителна лаборатория „Инфраструктура“ ЕООД, гр. София на Системата за производствен контрол в двете асфалтови бази и бяха преиздадени Сертификатите им за съответствие на производствения контрол, които остават валидни при условие, че нормативната уредба остава непроменена, а продуктите и производствените условия в Дружеството не се изменят съществено. Като всяка година ще се извършва надзорен одит за наблюдение, оценка и преценка на производствения контрол.

9. Политика по опазване на околната среда (екология)

„Пътинженеринг“ АД полага усилия за постигане на непрекъснато подобрене на екологичните показатели и резултатността си спрямо околната среда при осъществяване на дейността си, в производството и предлагането на продукти и услуги.

В тази връзка Дружеството осъществява своето производство и управлението на дейността си в условията на внедрена и поддържана Система за опазване на околната среда **ISO 14001:2015** като всички процедури по създаване, систематизиране и съхранение на документи, мероприятия свързани с опазване на околната среда, се осъществяват в унисон с изискванията на този стандарт.

Основните принципи и приоритети на политиката по опазване на околната среда са:

- оценка влиянието върху околната среда на осъществяваните от дружеството дейности, предлаганите продукти и услуги;
- съответствие с нормативните изисквания по опазване на околната среда, имащи отношение към дейностите и процесите на дружеството и техните аспекти;
- спазване на всички нормативни актове и вътрешни разпоредби за опазване на околната среда;
- следене на ключовите характеристики на процесите и дейностите, имащи значимо въздействие върху околната среда и вземане на предпазни мерки срещу потенциално замърсяване на околната среда;
- представяне на пазара на екологично безопасни продукти и услуги, в които не се използват или се използват по-малко вредни вещества, които изискват по-малко природни ресурси и консумират по-малко енергия;
- икономия на енергия, материали и хартия във всички дейности;