

КЛИМАТЕХ АД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА
ДЕЙНОСТТА

ЗА 2023 г.

Годишният доклад за дейността на "КЛИМАТЕХ" АД, гр. Димитровград за 2023 г. е изготвен съгласно изискванията на чл. 39 на Закона за счетоводството, на база анализ на развитието, пазарните тенденции и присъствие, обществената, макро- и микро-икономическата среда, финансово-икономическото състояние на дружеството за 2023 г. и перспективите му за развитие.

15.04.2024 г.

гр. Димитровград

Представляващи:

Зара Кизирян – Калчева

Пенчо Николов Николов



ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 836143741

Фирма: "КЛИМАТЕХ" АД

Седалище: гр. Димитровград

Адрес на управление: ул.Бродско шосе 1

Предмет на дейност: Производство и търговия с климатична, отоплителна и обезпрашителна техника. Дружеството може да осъществява и всякаква друга търговска дейност, която не е забранена от закона. Собственост: Дружеството е:

100 % - частна собственост;

Капитал: Дружеството е с капитал 1202142 лв., разпределен в 601071 бр. акции с номинална стойност 2 лв. всяка една.

Основен /записан/ капитал АД – към отчетния период.

Акционер	2023				2022			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
ГЛАВБОЛГАРСТРОЙ ХОЛДИНГ АД	498723	997446	997446	82.97%	498723	997446	997446	82.97%
ЗАМИНВЕСТ ЕООД	78279	156558	156558	13.02%	78279	156558	156558	13.02%
ДОВЕРИЕ – ОБЕДИНЕН ХОЛДИНГ АД	1	2	2	0.00%	1	2	2	0.00%
ФИЗИЧЕСКИ ЛИЦА	24068	48136	48136	4.01%	24068	48136	48136	4.01%
Общо:	601071	1202142	1202142	100 %	601071	1202142	1202142	100 %

Основен /записан капитал/ АД към датата на съставяне на доклада:

Акционер	2023				2022			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
ГЛАВБОЛГАРСТРОЙ ХОЛДИНГ АД	577002	1154004	1154004	95.99%	498723	997446	997446	82.97%
ЗАМИНВЕСТ ЕООД	0	0	0	0.00%	78279	156558	156558	13.02%
ДОВЕРИЕ – ОБЕДИНЕН ХОЛДИНГ АД	1	2	2	0.00%	1	2	2	0.00%
ФИЗИЧЕСКИ ЛИЦА	24068	48136	48136	4.01%	24068	48136	48136	4.01%
Общо:	601071	1202142	1202142	100 %	601071	1202142	1202142	100 %

Органи на управление: Дружеството е с Двустепенна форма на управление.

• Надзорен съвет

Светослав Иванов Любомиров;

Камен Симеонов Пешов;

Борислав Боянов Крумов;

• Управителен съвет

• Зара Александър Кизирян – Калчева, Държава: БЪЛГАРИЯ

• Илия Христов Карабаджиков, Държава: БЪЛГАРИЯ

• Михаела Ивова Цаканска, Държава: БЪЛГАРИЯ

Дружеството се представлява пред трети лица винаги от двама представляващи заедно, от които единият винаги е прокурист, а другият – Председателя на Управителния съвет.

Клонове

Дружеството няма регистрирани клонове.

(чл. 39, т.7 от ЗС):

Свързани лица: Дружеството има свързани лица, както следва:

Главболгарстрой	Холдинг	АД
СТРОЙИНВЕСТХОЛДИНГ		АД
Светослав	Иванов	Любомиров
Борислав	Боянов	Крумов
Камен	Симеонов	Пешов

ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДЕЙНОСТТА (съгл. чл.39, т.1 от ЗС)

Осъществяваната от "КЛИМАТЕХ" АД основна дейност е:

- * Производство на метални конструкции;
- * Производство на въздухоотоплителни апарати;
- * Производство на шумозаглушители ;
- * Производство на апарати за филтриране,ФДИ, ФРКИ,П 1.8;
- * Производство на топлообменници ;
- * Производство на секционни кл.камери

Реализираните приходи по видове продукти / услуги от дейността за 2023 г. и тяхното изменение спрямо 2022 г., са както следва:

(хил.лв.) Реализирани приходи от продажби			
по видове стоки/ продукти/услуги	2023	2022	изменение %
Метални конструкции	1581	0	0%
Въздухоотоплителни апарати	49	62	79%
Шумозаглушители	1215	2614	46%
Апарати за филтриране,ФДИ, ФРКИ,П 1.8	17	80	21%
Топлообменници	417	453	92%
Секционни кл.камери	0	0	0%
Други изделия	87	883	10%
Услуги	1	1	0%
Наеми	4	4	0%
Продажба на ДМА и материали	25	272	9%
Увеличение на запасите от продукция и незав. пр-во	626	0	0%
Общо приходи от основна дейност	4022	4369	92%
Други приходи	104	32	325%
Всичко приходи	4126	4401	94%

Реализираните продукти / услуги в натурално изражение за 2023 г. и тяхното изменение спрямо 2022 г. са както следва:

Видове продукти/услуги	количество		изменение %
	2023	2022	
Метални конструкции - тон	451	0	0%
Въздухоотоплителни апарати – бр.	17	22	77%
Шумозаглушители – бр.	122	263	46%
Апарати за филтриране,ФДИ, ФРКИ,П 1.8 – бр.	2	6	33%
Топлообменници – бр.	50	55	91%
Секционни кл.камери	0	0	0%

Относителният дял на реализираните продукти / услуги в приходите от продажби на дружеството за 2022 г. и неговото изменение спрямо 2021 г. е както следва:

по видове продукти/услуги	2023	2022	изменение %
Метални конструкции	0,3931	0.0000	0%
Въздухоотоплителни апарати	0.0122	0.0144	62%
Шумозаглушители	0.3021	0.59395	120%
Апарати за филтриране,ФДИ, ФРКИ,П 1.8	0.00422	0.017177	185%
Топлообменници	0.10368	0.10293	116%
Секционни кл.камери	0.00000	0.00000	0%
Други изделия	0.02160	0.200863	59%
Услуги	0.000249	0.000227	76%
Наеми	0.000994	0.000909	152%
Продажба на ДМА и материали	0.006216	0.061576	169%
Увеличение на запасите от продукция и незав. пр-во	0,155643	0.00000	0%

"КЛИМАТЕХ " АД реализира своите продукти/ услуги на следните пазари

> Външни

- Европейски съюз

> Вътрешни

- ГЛАВБОЛГАРСТРОЙ АД, ГЛАВБОЛГАРСТРОЙ ИНТЕРНЕСАНАЛ АД
- ГВС ЕНЕРДЖИ СЪЛЮШЪНС
- страната

Реализираните на вътрешните и външните пазари приходи по видове продукти / услуги от дейността за 2022 г. и тяхното изменение спрямо 2021 г., са както следва:

по видове стоки/ продукти/услуги	2023		2022		изменение %	
	външни пазари	вътрешни пазари	външни пазари	вътрешни пазари	външни пазари	вътрешни пазари
Метални конструкции	0	1580				
Въздухоотоплителни апарати	0	20	0	62	0	32
Шумозаглушители	1215	0	2614	0	157	0
Апарати за филтриране, ФДИ, ФРКИ, П 1.8	0	67	0	80	0	47
Топлообменници	265	152	315	138	84	110
Секционни кл. камери	0	0	0	0	0	0
Други изделия	5	57	29	854	17	7
Общо приходи от продажби	1485	1876	2958	1134	127	128

Основните клиенти на "КЛИМАТЕХ" АД, техният относителен дял в общите приходи от продажби за 2023 г. и изменението спрямо 2022 г. са както следва:

Наименование	относителен дял		
	2023	2022	Изменение %
AIR SONIC GmbH	0.36140	0.6048	60 %
GOHL-KTK GMBH	0.07884	0.07209	109 %
ГБС ПЛОВДИВ АД	0.00208	0.12565	165 %
ГБС ЕНЕРДЖИ СЪЛЮШЪНС	0.37965	0.0000	0 %
БИОВЕТ АД	0.00208	0.01190	17 %
Д енд Л ООД	0.0000	0.01350	0 %
ГБС ИНТЕРНЕТЪНАЛ АД	0.09044	0.01717	119 %
ГБС АД	0.00000	0.02449	0 %
ХИЙТ ЕНЕРДЖИ ЕООД	0.01249	0.00801	156 %
Други	0.07302	0.12245	59 %
Общо	1	1	

Видно от таблицата основните клиенти на "КЛИМАТЕХ" АД, чийто относителен дял надхвърля 10% от приходите от продажби са, както следва:

Наименование	относителен дял %	ЕИК	седалище и адрес на управление	връзка/ взаимоотношения с дружеството
ГБС ЕНЕРДЖИ СЪЛЮШЪНС	37,96	BG207186755	БЪЛГАРИЯ	Свързано лице
AIR SONIC GmbH	36.15	DE161045007	GERMANY	клиент

Основните доставчици на "КЛИМАТЕХ" АД, техният относителен дял в общите разходи за 2023 г. и изменението спрямо 2022 г., са както следва:

Наименование	относителен дял		
	2023	2022	Изменение %
материали			
WELDON Sp. Z.o.o.	26	0	%
S.C.SALZGITTER MANNESMANN DISTRIBUTIE S.	250	0	%
FRENZELIT WERKE GmbH	0	196	%
SHS Lochbleche Butzbach GmbH	34	117	29%
ХЪС ООД ПЛОВДИВ	565	182	310%
МЕТАЛ ООД	95	75	127%
ФИЛИПЕКС-ИЛИЯ ФИЛИПОВ ЕТ	210	195	108%
ТИСЕНКРУП МАТИРИАЛС Б-Я ООД	910	448	203%
ЖЕЛЕЗНИК –М ООД	79	44	180%

Видно от таблицата, основните доставчици на "КЛИМАТЕХ" АД, чийто относителен дял надхвърля 10% от разходите за суровини и материали, са както следва:

Наименование	относителен дял %	ЕИК	седалище и адрес на управление	връзка / взаимоотношения с дружеството
ТИСЕНКРУП МАТИРИАЛС Б-Я ООД	29,20	BG131474168	Гр.София, кв. Враждебна	доставчик
ФИЛИПЕКС-ИЛИЯ ФИЛИПОВ ЕТ	11,58	BG030127797	Пловдив; Куленско шосе 12	доставчик
ЖЕЛЕЗНИК –М ООД	10,05	BG123160449	Гр.Ст.Загора, ж.к. Г.С.Раковски 107-Бхъс оо	доставчик
ХЪС ООД ПЛОВДИВ	25,03	BG115259725	Гр.Пловдив, Север 64А	доставчик
S.C.SALZGITTER MANNESMANN DISTRIBUTIE S.	15,28	RO15556080	Германия	доставчик

"КЛИМАТЕХ" АД е с предмет на дейност: Производство и търговия с климатична, отоплителна и обезпрашителна техника. Дружеството може да осъществява и всякаква друга търговска дейност, която не е забранена от закона.

Сумата на нетните приходи от основна дейност за 2023 г. е 4022 х.лв. при 4369 х.лв. за 2022 година. Структурата на обемът на произведена продукция е променена спрямо 2022 г. В последните години повече от 30% от приходите от продажби са от производство на шумозаглушители по поръчка на немската фирма ЕЪР СОНИК, която е ориентирана към европейския пазар. Структурата на производството е променена и ориентирана към метални конструкции в ситемата на холдинга.

Структурните промени във физическия обем на произведената продукция са предизвикани от промените в потребностите на пазара. Мерната единица е брой и тегло, но всяко изделие е с индивидуални обем, технически характеристики и особености, което води до несъпоставимост на единичните бройки изделия и стойността им, дори по обобщени видове изделия.

През годината работихме със средно-списъчен състав 55 човека, средната работна заплата беше 1564 лв., производителността на труда - 6042 лв.

Брой служители /наети лица в края на годината 61.

Климатех АД приключи 2023 г с печалба в размер на 40 х.лв. (2022г - печалба- 354 х.лв.)

Дружеството разполага с нетекущи активи, чиято балансова стойност възлиза на 2244 х.лв.

Ръководството счита, че не са налице обстоятелства, водещи до обезценка на активите.

> РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

Рискът, свързан с дейността на КЛИМАТЕХ АД се определя от въздействието на две отделни категории риск.

Систематичните рискове, се обуславят от въздействието на макроикономическата среда, в която дружеството осъществява своята дейност и не подлежи на управление от страна на ръководен екип на дружеството. Те пряко или косвено биха могли да окажат въздействие върху дейността на дружеството и са: политически, инфлационен, данъчен, валутен риск, риск от неблагоприятни промени на нормативната уредба и риск от промяна на лихвените равнища.

Несистематичните рискове са пряко относими към дейността на дружеството и в голяма степен може да се управляват от мениджмънта.

* Систематични рискове:

Систематичните рискове, които пряко или косвено биха могли да окажат въздействие върху дейността на дружеството са: политически, инфлационен, данъчен, валутен риск, риск от неблагоприятни промени на нормативната уредба и риск от промяна на лихвените равнища

Политически риск:

Този риск е свързан с вероятността от вътрешнополитически сътресения и неблагоприятни промени в стопанската среда, в която функционират стопанските субекти. Степента на политическия риск се асоциира с вероятността за промени в неблагоприятна посока на водената от правителството икономическа политика или в по-неблагоприятния случай - смяна на правителството и като следствие от това с опасността от негативни промени в инвестиционния климат.

Основните политически рискове за България засягат:

- **Бавното възстановяване от икономическата криза.** В тази насока следва да се обърне внимание на: действителния растеж - дали ще отговори на правителствените прогнози; очакваното покачване на износа; възможността на правителството да взема изгодни заеми на международните пазари; полагащите усилия за умерено възстановяване на вътрешното потребление;
- **Извършените реформи и оптимизирането на процеса по усвояване на средства от ЕС.** Наблюдение на: реформите в неефективните пенсионно-осигурителни системи, здравната система и образованието; административната координация при финансирането на проекти от ЕС, подобряване процеса на отпускане, координиране и управление на средствата по европейски програми;
- **Борбата срещу корупционните практики и организираната и битова престъпност** - резултатите рефлектират върху доверието на Европа и чуждестранните инвеститори;
- **Оценката на международните рейтингови агенции за стабилността на публичните финанси на**

страната.

- Правителствата се ангажират с деклариране, че ще продължават да провеждат консервативна и дисциплинирана фискална политика, поддържаща референтни нива на бюджетен дефицит и стабилност в трансфера на публични финанси.

- * На база посоченото и познаването на политическата среда в страната, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме политическия риск като: висок.

Макроикономически рискове:

Икономиката на България като малка държава е силно зависима от европейската и световната икономика. Подобренито на водещите индикатори за еврозоната формират очаквания за нейното бавно и постепенно възстановяване. В краткосрочен план вътрешното търсене се очаква да бъде благоприятно повлияно от забавянето на инфлационните процеси.

Пазарните обеми, както и маржове се очаква да продължат да бъдат под натиск, независимо от очакваното възстановяване на икономиката.

Очакванията за бизнес климата са предпазливо оптимистични.

Най-голяма все още част от икономическия растеж се дължи на ударното усвояване на европейски средства.

Според министерство на финансите, рамката на бюджета за 2023г. "е изготвена на база консервативна прогноза за основните макроикономически показатели".

Систематичният валутен риск се определя от вероятността от предсрочно отпадане на валутния режим (борд) в страната, от което би последвало евентуално обезценяване на лева, спрямо чуждестранните валути. Съгласно действащото законодателство в страната, българският лев е фиксиран към еврото и риска от обезценяване на лева спрямо европейската валута е минимален, но съществува риск от неблагоприятни промени на курса на еврото спрямо други основни валути, като щатския долар, швейцарски франк, британски паунд и др. В дейността си дружеството е изложено на този риск, но тъй като дружеството извършва основните си разплащания (покупки и продажби) в лева или евро, въздействието на риска от промяна на валутния курс е минимизирана.

Като гарант за макроикономическата стабилност, България ще запази паричния съвет при съществуващото равнище на фиксиран валутен курс от 1.95583 лева за 1 евро до присъединяването на страната към еврозоната.

- * На база посоченото и познаването на икономическата среда в страната, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме валутния риск като: нисък.

> Инфлационен риск:

Инфлационният риск е свързан с вероятността от значително покачване на покупните цени на стоки и услуги, което води до намаляване на доходите, свиване на потребителското търсене и ограничаване растежа на икономиката на страната.

Силно негативен момент както за икономиката, така и за бюджета е, че страната още не е излязла от дефлационните процеси. Според МФ вече има сигнали за оттласкване, най-вече заради повишените цени на електроенергията. Повишаването на инфлационните очаквания предполага засилване на инвестициите в икономиката и нарастване на търсенето на работна ръка, което вече се забелязва.

- * На база посоченото по-горе, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме инфлационния риск като: много висок.

> Риск от лицензионни режими: Няма.

Отговорните власти провеждат политика по намаляване броя на отежняващите лицензии и разрешителни, и опростяване на тези, които останат в сила. Това ще окаже благоприятно влияние върху ограничаването на бюрокрацията и корупционните практики.

- * На база посоченото по-горе и познаването на регулаторната среда, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме риска от лицензионни режими като: без риск.

Риск от неблагоприятни промени на нормативната уредба Рискът от неблагоприятни промени на нормативната уредба е свързан с възможността от промени в законодателството, касаещо дейността на дружеството, в следствие на които биха могли да се променят неблагоприятно икономическата среда и икономическите показатели на икономическите субекти в България.

Данъчен риск

Рискът от промени във фискалната политика, провеждана от правителството, може да окаже влияние върху размера на финансовия резултат на дружеството.

Риск от промяна на лихвените равнища

Лихвеният риск е свързан с вероятността от неблагоприятни промени на лихвените нива, установени от финансовите институции в България. При използване от дружеството на заеман капитал, увеличение на лихвените нива би довело до увеличаване цената на заемния финансов ресурс, което би довело до увеличаване на разходите и съответно понижаване на финансовия резултат на дружеството.

- ◆ На база посоченото по-горе и познаването на регулаторната среда, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме риска от като: среден.

- * Несистематични (микроикономически) рискове:

Несистематичните рискове са пряко относими към дейността на дружеството и в голяма степен се управляват от мениджмънта. Тези рискове са:

Традиционно несистематичните рискове се разглеждат на две нива - отраслов риск, касаещ несигурностите в развитието на отрасъла ни и общ фирмен риск, произтичащ от спецификите на дружеството ни.

Отраслов (секторен) риск:

Появява се във вероятността от негативни тенденции в развитието на отрасъла като цяло, технологичната обезпеченост, нормативната база, конкурентната среда и характеристиките на пазарната среда за продуктите и суровините, употребявани в отрасъла. Рискът се свързва преди всичко с отражението върху възможността за реализиране на доходи в рамките на отрасъла и по-конкретно на технологичните промени или измененията в специфичната нормативна база.

- ♦ На база посоченото по-горе и спецификата на отрасъла ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме отрасловия риск като: висок.

Технологичен риск:

Технологичният риск е произведен от необходимите нови технологии за обслужване дейността на дружеството и от скоростта, с която се развиват те. Налице е обратна зависимост на този риск спрямо технологичното фирмено обезпечение.

- ♦ На база използваните от дружеството ни технологии и познаването на технологичните тенденции на развитие на бранша, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме технологичния риск като: висок.

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. Подкатегории на фирмения риск са: бизнес риск и финансов риск. 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 продуктите/услугите, които се предлагат от „КЛИМАТЕХ“ АД, 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 и спецификата на дейността ни, 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.

Като основен проблем в макроикономически аспект са високите стойности на междуфирмена задлъжнялост. Броят на необслужените кредити остава висок. Управлението на финансовия риск за дружеството ни е фокусирано върху оптимизиране на оперативните разходи /повишаване събираемостта на вземанията/ определяне на адекватни и конкурентоспособни цени на продуктите и услугите, адекватна оценка на формите на поддържане на свободни ликвидни средства.

- * 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:

Ликвиден риск

Ликвидният риск се определя от вероятността дружеството да не е в състояние на изплаща текущите си задължения. Риск произлиза от вземания от клиенти с отсрочен срок на плащане. За да минимизира въздействието от този риск дружеството изисква обезпечения или застрахова продажбите си в страната и чужбина. Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможности за допълнително

финансиране с кредити. Дружеството има добри възможности за гъвкавост във финансирането, тъй като има добра кредитна репутация.

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 от клиентите на дружеството.

Управлението на ликвидния риск за дружеството ни изисква консервативна политика по ликвидността чрез постоянно поддържане на оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност за финансиране на фирмената дейност, осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси, ежедневен мониторинг на наличните парични средства, предстоящи плащания и падежи.

- * 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 от промени в цените на основните суровини и материали Основната дейност на Дружеството е производство на климатична, обезпрашителна техника и други метални изделия, което определя и използваните основни суровини и материали, а именно: метали- ламарина, тръби, профили и спомагателни материали, свързани с използването на металите. Дружеството е изложено на риска от рязко увеличение на борсовите цени на тези суровини и материали, което би довело до повишаване на себестойността на продуктите и съответно до намаляване на финансовия резултат на дружеството.

В тази връзка ценовият риск се определя в две направления: по отношение на пазарната конюнктура и по отношение на вътрешнофирмените производствени разходи. Продажната цена трябва да бъде съобразена и с двата фактора, като се цели тя да покрива разходите на предприятието и да носи определена норма на печалба. Управлението на ценовия риск за дружеството ни изисква периодичен анализ и предоговаряне на договорните параметри с клиенти и доставчици съобразно пазарните промени.

- * На база посоченото по-горе, пазарната конюнктура, както и себестойността на произведената от нас продукция / предлагани услуги, както и нивото на вътрешнофирмени разходи и нивото на печалбата ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ценовия 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.**

Кредитен риск:

Ако дружеството използва заемни средства, то тогава е изложено на кредитен риск. Той се изразява във възможността дружеството да се финансира със заемни средства в кратки срокове и на приемливи цени. Възниква, когато съществува вероятност кредитополучателят да не изпълнява

съзнателно или да е в невъзможност да изпълни поетия от него ангажимент по сключения договор за заем или когато клиентите на дружеството не са в състояние да изплатят изцяло или в обичайно предвидимите срокове дължимите от тях суми.

Управлението на кредитния риск за дружеството ни изисква предоставяне на отсрочени плащания (продажби с голям кредитен период) на клиенти с дългогодишна история и партньорски взаимоотношения, добро финансово състояние и липса на нарушения при спазване на кредитния период. Кредитната ни политика има отношение към събираемостта на вземанията, които следва да се контролират текущо чрез ежедневен преглед на откритите позиции по клиенти и извършените плащания.

- * На база посоченото по-горе, познаването на кредитната политика на банките, състоянието на банкова система по време на финансова криза, както и кредитната политика на дружеството, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме кредитния риск като: **среден**.

Инвестиционен риск:

Инвестиционният риск се изразява в това дали реалната доходност от направена инвестиция се различава от предварително планираната такава. Поради дефицита на финансов ресурс и съществуващата финансова криза, банките не финансират много от проектите, класирани по новите рискови матрици. Налага се преразглеждане на планираните инвестиции и специално внимание върху тези с критична значимост за успеха на дружеството и върху тези с бърза възвръщаемост.

За управление на инвестиционния риск се прилага политика на хеджиране - застраховка срещу неблагоприятни събития, която не ги предотвратява, но ограничава последиците от тях.

- * На база посоченото по-горе и реализираните от нас инвестиционни мероприятия, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме инвестиционния риск като: **нисък**.

Регулативен риск:

Регулативният риск е свързан с вероятността да се понесат загуби в резултат на нарушения или неспазване на законовите и подзаконовите нормативни актове или вътрешнодружествените документи, както и от загуби в резултат на интервенция на данъчните власти. Този риск се отнася и за промени в нормативната база, свързани с опазването на околната среда, както и с вероятността дружеството да не бъде в състояние да изпълнява предписанията и изискванията на екологичното законодателство и компетентните органи, за което да му бъдат налагани съответните наказания.

- * На база посоченото по-горе, прилаганата от дружеството ни екологична политика и познаването на нормативната база, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме регулативния риск като: **нисък**.

Рискове, свързани с продуктите и пазарите:

Пазарен риск

Пазарният риск е свързан с евентуална несигурност в продажбите и промяна в търсенето на произвежданата продукция от страна на потребителите и с конкуренция от страна на фирми от отрасъла. Дейността на Дружеството е изложена на риска от промяна и цикличност в търсенето, както и на конкуренция на фирми с подобно производство в страната и в чужбина.

За да се противопостави на натиска на конкуренцията на пазара на промишлено климатично е шумоизолиращо оборудване, мениджмънта на компанията се стреми да разширява гамата на произвежданите продукти и тяхното качество.

Пазарната война се води предимно на база цена, което води до нейното редуциране.

Управлението на риска, свързан с продуктите и пазарите за дружеството ни изисква прецизна сегментация и анализ на потенциала на съществуващите пазарни сегменти и при необходимост - проучване на възможностите за диверсифициране на дейността (разработване на нови продукти и нови пазари).

- * На база посоченото по-горе и изпълнението на продуктовата и пласментната ни политики, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме рисковете, свързани с продуктите и пазарите като: **среден**.

Риск, свързан с корпоративната сигурност:

Този риск е актуален и засяга редица аспекти от фирмената сигурност като ефективно противодействие на нелоялната конкуренция; надеждна защита на търговската тайна; прилагане на практически мерки за редуциране и неутрализиране на корпоративни заплахи; мотивиране, обучаване и възпитаване на служителите за избягване пропуски в системата за фирмена сигурност.

- * На база посоченото по-горе и познаване нивото на фирмена сигурност, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с корпоративната сигурност като: **среден**.

Риск от недостиг на квалифициран персонал

Този риск се определя от възможен дефицит на квалифициран персонал. Квалификацията, професионалните умения, мотивацията на персонала е от съществено значение за постигане на производствените цели и добри финансови резултати за дружеството. Мениджмънтът прилага последователна политика за мотивация на работниците и служителите си, с цел да осигури дългосрочно участие на ключов персонал в дейността на дружеството.

АНАЛИЗ на ФИНАНСОВИ и НЕФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ (съгл. чл. 39, т. 2 от ЗС)

N:	Показатели:	2023	2022	2023/2022	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	40163	354132	-313969	-88.66
2	Нетни приходи от продажби	3361370	4093553	-732183	-17.89
3	Общо приходи от оперативна дейност	4126631	4400610	-273979	-6.23
4	Общо приходи	4126631	4400611	-273980	-6.23
5	Общо разходи за оперативна дейност	4066603	4001082	65521	1.64
6	Общо разходи	4075617	4006791	68826	1.72
7	Собствен капитал	2941044	2900881	40163	1.38
8	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	2195837	654581	1541256	235.45
9	Обща сума на активите	5233549	3555462	1678087	47.20
10	Краткотрайни активи	2976204	1922342	53862	2.80
11	Краткосрочни задължения	1864686	618139	1246547	201.66
12	Краткосрочни вземания	593155	353005	240150	68.03
13	Краткосрочни финансови активи (без парични средства)				
14	Парични средства	225486	247567	-22081	-8.92
15	Материални запаси	2157564	1321770	835794	63.23
16	Дългосрочни задължения	331151	36442	294709	808.70
17	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.01195	0.0865	-0.0745	-86.18
18	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/7)	0.0136	0.1220	-0.1084	-88.85
19	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/8)	0.0183	0.5410	-0.5227	-96.62
20	Коеф. на капитализация на активите (1/9)	0.00767	0.0996	-0.0919	-92.30
Ефективност:					
21	Коеф. на ефективност на разходите (4/6)	1.0125	1.0983	-0.858	-7.81
22	Коефициент на ефективност на приходите	0.9876	1.0999	-0.1123	-10.21
Ликвидност:					
23	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	1.5961	3.1099	-1.5138	-48.67
24	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	0.4390	0.9716	-0.5326	-54.81
25	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/11	0.1209	0.4005	-0.2796	-69.81
26	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/11)	0.1209	0.4005	-0.2796	-69.81
Финансова автономност:					
27	Коеф. на финансова автономност (7/8)	1.3394	4.4317	-3.0923	-69.77
28	Коеф. на платежеспособност (9/8)	2.3834	5.4317	-3.0483	-56.12

През 2023 г. са отчетени разходи за инвестиции в размер на 870 х.лв. като дълготрайни активи, в това число: Машина за лазерно рязане - Бодор -414635,96 лв., Система за орбитално заваряване- 129900,00 лв, Апарат за лазерно заваряване- 30000,00 лв., Количка двурелсова – 3 бр. – 39000,00 лв.,Заваръчна апаратура КЕМРРІ – 6 бр. - 93000,00 лв. и др.

Към 31.12.2023 г Дружеството разполага с 226 х.лв. налични парични средства.

Основни коефициенти от финансовия анализ определят състоянието на дружеството като полагащо усилие за постигане на положителен финансов резултат. Предприети са мерки на ръководството за стабилизиране през 2024 г и оптимизиране на разходите и търсене на основни клиенти от вътрешния и европейския пазар за произвежданата от фирмата продукция е дало резултат. Изготвянето на финансовия отчет за 2023 г. на базата на принципа за "действащо предприятие" се счита за обосновано.

- > Коефициентът на финансова автономност на дружеството, който по данните от Отчета за финансовото състояние към 31.12.2023 г. е 1,33 или на 1 лев привлечен капитал се падат по 1 лева и 33 стотинки собствен капитал.
- > Коефициентът на незабавна и абсолютна ликвидност към 31.12.2023 г., който е 0,1209 или на 1 лев текущи задължения дружеството отчита към датата на Отчета за финансовото състояние 12 стотинки бързоликвидни активи (парични средства и краткосрочни (текущи) финансови активи);
- > Коефициентът за обща ликвидност е 1,5961 т.е. на 1 лев краткосрочни задължения отговарят 1,59 лв. краткотрайни активи.
- > Представените в пасивите на дружеството към 31.12.2023 г. дългосрочни задължения в размер на 331151 лв. не застрашават финансовата независимост на предприятието;

Стойността на дружеството за 2023 г. спрямо 2022 г. е както следва:

(лева)		
	2023	2022
Стойност на 100% от собствения	2941044	2900881
Брой акции	601071	601071
Стойност на 1 акция	4,89	4,83
	2023	2022
Стойност на 1 акция	5	5

Нефинансови показатели

- > Организационна структура
- > Численост и структура на персонала:

		(брой)
Категория	2023	2022
Общо, в т.ч.	61	48
Ръководители	2	4
Специалисти	5	5
Техници и приложни специалисти	3	3
Помощен административен персонал	3	3
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната		
Квалифицирани работници в селското, горското, ловното и рибното стопанство		
Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии	39	24
Машинни оператори и монтажници	3	3
Професии, неизискващи специална квалификация	6	6

> Производителност на труда:

(лева)

Производителност на труда		
Години	2023	2022
Средносписъчен състав	55	51
Нетни приходи от продажби	3360637	4368352
Нетни приходи от продажби / 1 лице	61102	85654

> Рентабилност на труда

Рентабилност на труда

Години	2023	2022
Средносписъчен състав	55	51
Финансов резултат	40163	354132
Финансов резултат / 1 лице	730	6944

> Издръжка на едно лице от средносписъчния състав на персонала:

(лева)

Издръжка на едно лице от средносписъчния състав на персонала		
Години	2023	2022
Персонал	55	51
Възнаграждения и осигуровки*	1336198	1051012
Издръжка на 1 лице, лв.	24294	20608
* От отчета за приходите и разходите		
Издръжка на едно лице от персонала (лв.)		
	2023	2022
Издръжка на 1 лице	24294.50	20608.07

> Политика по опазване на околната среда

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

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

- оценка влиянието върху околната среда на осъществяваните от дружеството дейности, предлаганите продукти;
- 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;
- ефективно управление на генерираните отпадъци, намаляването и рециклирането им;
- ангажираността и съпричастността на работещите в дружеството по отношение на политика за опазване на околната среда;
- обучение и засилване на персоналната отговорност на работещите към опазване на околната среда;
- популяризация на концепцията за „зелена околна среда“ сред персонала, клиентите и доставчиците на дружеството.

През 2023 г. „КЛИМАТЕХ“ АД са реализирани следните мероприятия по опазване на околната среда:

(лева)	Мероприятие	Стойност
	Предаване за рециклиране на метални отпадъци	
	На обща стойност:	13173.00 лв.

Всички данни и стойности, използвани при изчисление на финансовите и нефинансовите показатели са представени в годишния финансов отчет на „КЛИМАТЕХ“ АД за 2023г. и всички от съществено значение разяснения по отношение на сумите на разходите са оповестени в приложението към годишния финансов отчет.

IV. НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ (съгл. чл. 39, т.5 от ЗС)

През 2022 г. „КЛИМАТЕХ.“ АД не е развивало действия, свързани с научноизследователската и развойна дейност.

V. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (съгл. чл. 39, т. 3 от ЗС)

След съставянето на Годишния финансов отчет за отчетната 2023г. в „КЛИМАТЕХ“ АД не са настъпили важни събития.

- Информация за придобитите и прехвърлени през годината собствени акции:

До 31.12.2023 г. в "КЛИМАТЕХ" АД, гр. Димитровград не е извършвано закупуване на собствени акции на дружеството. През отчетната година Дружеството също не е придобивало или прехвърляло собствени акции.

- Информация за притежаваните собствени акции:

Притежаваните през отчетната година от членовете на съветите акции на дружеството са както следва:

Главболгарстрой Холдинг АД – 498 723 броя акции от капитала на дружеството, ЗЕМИНВЕСТ ЕООД 78279 броя акции от капитала на дружеството, които през 2024 г. са придобити от Главболгарстрой Холдинг АД.

VI. ИНФОРМАЦИЯ ЗА СКЛЮЧЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СДЕЛКИ (съгл. т. 3 от Приложение № 10)

През отчетната 2023г. в „КЛИМАТЕХ“ АД не са сключвани съществени сделки.

Информация за сключените сделки със свързани лица:

През отчетната 2023г. „КЛИМАТЕХ“ АД е сключило следните сделки със свързани :

Вид на сделката	Свързано лице	Характер на свързано тта	Предложени е за сключване на сделката	Договор	Стойност на сделката
Административно-мениджърско обслужване	Главболгарстрой Холдинг АД	Притежател на 82,97% от КЛИМАТЕХ АД		От 01.03.2017г.	

- Информация за сключените сделки извън обичайната дейност:

През отчетната 2023г. „КЛИМАТЕХ“ АД не е сключило сделки извън обичайната му дейност.

- Информация за сключените сделки, които съществено се отклоняват от пазарните условия

През отчетната 2023г. „КЛИМАТЕХ“ АД не е сключило сделки, които съществено се отклоняват от пазарните условия.

0. Възнаграждения, получени от членовете на УС и НС

КЛИМАТЕХ АД има двустепенна форма на управление - Надзорен съвет и Управителен съвет.

Общата сума на възнагражденията на членовете на Управителния съвет за 2022г. е 0 лв..

1. Договори по чл.140б от Търговския закон, сключени през отчетната година

През 2023г. членовете на Надзорния съвет и Управителния съвет на Дружеството не са сключвали договори по чл.140б от Търговския закон.

VII. СЪБИТИЯ И ПОКАЗАТЕЛИ С НЕОБИЧАЕН ХАРАКТЕР

През отчетната 2023 г. в „КЛИМАТЕХ“ АД не са се случили следните събития и показатели с необичаен характер:

- Информация за събития с необичаен характер: Няма
- Информация за показатели с необичаен характер: Няма

VIII. СДЕЛКИ, ВОДЕНИ ИЗВЪНБАЛАНСОВО

През отчетната 2023г. „КЛИМАТЕХ“ АД не е сключило сделки, водени извънбалансово.

Информация за дялови участия:

Наименование	Идентификационни данни	Дялово участие в %	Стойност на дяловото участие	Източници и начини на финансиране
Газинвест АД		2		

Информация за основните инвестиции в страната и чужбина: Няма

Информация за инвестиции в дялови ценни книжа извън групата предприятия на „КЛИМАТЕХ“ АД: Няма

Информация за сключени от „КЛИМАТЕХ“ АД договори за заем:

Вид и цел	Заемодател	Стойност	Краен срок на погасяване	Лихвен %	Предоставени гаранции	Послание на задължения
Овърдрафт	Банка ДСК ЕАД	400000	31.12.2023	0.7%	Залог ДМА и вземания	

Информация за сключени от дъщерно дружество на „КЛИМАТЕХ“ АД договори за заем:

Вид и цел	Заемодател	Стойност	Краен срок на погасяване	Лихвен %	Предоставени гаранции	Послание на задължения

Информация за сключени от дружество майка на „КЛИМАТЕХ“ АД договори за заем: Договор за кредит-овърдрафт от 09.12.2015г

Информация за сключени от „КЛИМАТЕХ“ АД договори за заем: Няма

Информация за сключени от дъщерно дружество на „КЛИМАТЕХ“ АД договори за заем: Няма

Информация за сключени от дружество майка на „КЛИМАТЕХ“ АД договори за заем: Няма

Информация за предоставени гаранции, включително на свързани лица: Няма

През отчетната 2023г. „КЛИМАТЕХ“ АД не е извършил нова емисия от ценни книжа:

IX. АНАЛИЗ НА СЪОТНОШЕНИЕТО МЕЖДУ ПОСТИГНАТИТЕ ФИНАНСОВИ РЕЗУЛТАТИ, отразени във финансовия отчет за финансовата година и по-рано ПУБЛИКУВАНИ ПРОГНОЗИ ЗА ТЕЗИ РЕЗУЛТАТИ

(хил. лв.)					
№	Показатели:	2023	Прогнози	Съотношение стойност	
		година		процент	
1	Общо приходи	4126	4000	126	103.15%
6	Общо разходи	4075	3850	-225	-105.84%
7	Финансов резултат	51	150	-99	-166.00%

Посочените по-горе съотношения между постигнатите финансови резултати, посочени в ГФО „Климатех АД“ АД за 2023 г. спрямо публикуваните по-рано прогнози за тези резултати се дължат на:

Достигнат обем продажби и достатъчна натовареност на персонала, но завишени цени на основните материали, което води до по висока себестойност на произведената продукция.

- > Политиката относно управление на финансовите ресурси на „КЛИМАТЕХ“ АД касае способността му да:
 - изпълнява задълженията си навременно;
 - реализира добра събираемост на вземанията;
 - генерира приходи, а оттам и печалба;
 - финансира приоритетно ключови инвестиционни проекти;
 - да инвестира в рентабилни инвестиции.

- > Политиката относно управление на финансовите ресурси на „КЛИМАТЕХ“ АД отчита влиянието на ключови фактори като:
 - междуфирмените вземания и задължения;
 - събираемост на вземанията;
 - ценова политика;
 - търговска политика;
 - политиката на хеджиране;
 - данъчна политика и ползването на данъчни облекчения;
 - плащане на санкции;
 - технологичната обезпеченост на дружеството;
 - стимулиране и регулиране на производството и потреблението;
 - пазари за реализация на произведената продукция / предлаганите услуги;
 - конкурентоспособността на дружеството;
 - взаимоотношения с финансово-кредитни институции;
 - държавни субсидии за подпомагане на дейността;
 - развитие на международните отношения.

- > Политиката относно управление на финансовите ресурси на „КЛИМАТЕХ“ АД включва следните принципи:
- стриктно спазване на действащото законодателство;
 - мониторинг на ключови финансови показатели;
 - 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);
 - управление на капитала и активите на дружествата (включително и привлечените капитали);
 - финансово обезпечаване на съхранението и просперитета на дружеството.
 - Информация за задълженията на „КЛИМАТЕХ“ АД и възможностите за тяхното обслужване:

„КЛИМАТЕХ“ АД има следните задължения:

Вид	Стойност	Основание	Срок на погасяване
търговски	313691	текущи	31.01.2023
Овърдрафт	322996	договор	
Овърдрафт/лизинг	331151	договор	01.04.2024
Персонал	142088	Заплати 12.2023	25.01.2023
Данъчни	135779	текущи	25.01.2023; 30.06.2023
Други	5137	текущи	31.12.2023

„КЛИМАТЕХ“ АД има следните възможности за тяхното покриване:

Стойност на вземанията	Стойност на паричните средства	Стойност на задълженията	Възможност за обслужването на задълженията (4) = (1+2 -3)
(1)	(2)	(3)	
593155	225486	2195837	-1377196

От таблицата по-горе е видно, че стойността на задълженията е по-голяма от стойността на вземанията и наличните парични средства на „КЛИМАТЕХ“ АД и в резултат на това, дружеството е предприело следните мерки за покриване на задълженията си :

Продажба на готова продукция.

Завършване на продукция в незавършено производство и продажбата ѝ

Продажба на неупотребявани материали и неизползвани ДМА

Хеджирането е вид застраховка срещу неблагоприятни събития, която не ги предотвратява, но ограничава последиците от тях.

Хеджирането срещу инвестиционен риск представлява използването на различни финансови инструменти, за да се избегнат загуби от негативни движения в цената.

Политиката на хеджиране на „КЛИМАТЕХ“ АД - не предвижда

XVII ОЦЕНКА НА ВЪЗМОЖНОСТИТЕ ЗА РЕАЛИЗАЦИЯ НА ИНВЕСТИЦИОННИ НАМЕРЕНИЯ

Към датата на съставяне на финансовия отчет на „КЛИМАТЕХ“ АД няма данни за инвестиционни намерения.

НАСТЪПИЛИ ПРОМЕНИ В ОСНОВНИТЕ ПРИНЦИПИ НА УПРАВЛЕНИЕ

През отчетната 2023 г. в основните принципи на управление на „КЛИМАТЕХ“ АД не са настъпили промени.

XIX ОСНОВНИТЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ НА ПРИЛАГАНЕТО НА СИСТЕМА ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ И СИСТЕМА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

Вътрешният контрол и управлението на риска са динамични и интерактивни процеси, осъществявани от управителните и надзорните органи, създадени да осигурят разумна степен на сигурност по отношение на постигане на целите на организацията в посока постигане на ефективност и ефикасност на операциите; надеждност на финансовите отчети; спазване и прилагане на съществуващите законови и регулаторни рамки.

На основание чл. 2 от Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор при спазване на принципите за законосъобразност, добро финансово управление и прозрачност „КЛИМАТЕХ“ АД има разработена и функционираща система за финансово управление и контрол, включваща политики и процедури с цел да се постигне разумна увереност, че целите на дружеството са постигнати чрез:

1. съответствие със законодателството, вътрешните актове и договори;
2. надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативната информация;
3. икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите;
4. опазване на активите и информацията.

Разработената система на „КЛИМАТЕХ“ АД гарантира правилното идентифициране на рисковете, свързани с дейността на дружеството и подпомага ефективното им управление, обезпечава адекватното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

Основните елементи и характеристики на системата на „КЛИМАТЕХ“ АД включва следните взаимосвързани елементи:

I. Контролна среда - Принципи

1. личната почтеност и професионална етика на ръководството и персонала на организацията;
2. управленската философия и стил на работа;
3. организационната структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване;
4. политиките и практиките по управление на човешките ресурси;
5. компетентността на персонала.

II. Управление на риска

- Принципи

1. идентифициране, оценяване и контролиране на потенциални събития или ситуации, които могат да повлияят негативно върху постигане целите на организацията, и е предназначено да даде разумна увереност, че целите ще бъдат постигнати.
2. организиране, документиране и докладване пред компетентните органи предприетите мерки за предотвратяване риска от измами и нередности, засягащи финансовите интереси на Европейските общности.

III. Контролни дейности

- Принципи

1. процедури за разрешаване и одобряване;

2. разделяне на отговорностите по начин, който не позволява един служител едновременно да има отговорност по одобряване, изпълнение, осчетоводяване и контрол;
3. система за двоен подпис, която не разрешава поемането на финансово задължение или извършване на плащане без подписите на ръководителя на организацията и лицето, отговорно за счетоводните записвания;
4. правила за достъп до активите и информацията;
5. предварителен контрол за законосъобразност, който може да се извършва от назначени за целта финансови контрольори или други лица, определени от ръководителя на организацията;
6. процедури за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции;
7. докладване и проверка на дейностите - оценка на ефикасността и ефективността на операциите;
8. процедури за наблюдение;
9. правила за управление на човешките ресурси;
10. правила за документиране на всички операции и действия, свързани с дейността на организацията;
11. правила за спазване на лична почтеност и професионална етика.

IV. Информация и комуникация

- В Принципи

1. идентифициране, събиране и разпространяване в подходяща форма и срокове на надеждна и достоверна информация, която да позволява на всяко длъжностно лице да поеме определена отговорност;
2. ефективна комуникация, която да протича по хоризонтала и вертикала до всички йерархични нива на организацията;
3. изграждане на подходяща информационна система за управление на организацията с цел свеждане до знанието на всички служители на ясни и точни указания и разпореждания по отношение на ролята и отговорностите им във връзка с финансовото управление и контрол;
4. прилагане на система за документиране и документооборот, съдържаща правила за съставяне, оформяне, движение, използване и архивиране на документите;
5. документиране на всички операции, процеси и трансакции с цел осигуряване на адекватна одитна пътека за проследимост и наблюдение;
6. изграждане на ефективна и навременна система за отчетност, включваща: нива и срокове за докладване; видове отчети, които се представят на ръководството; форми на докладване при откриване на грешки, нередности, неправилна употреба, измами или злоупотреба.

V. Мониторинг

- В Принципи

1. Текущо наблюдение, самооценка и вътрешен одит

Като част от принципите на мониторинга, вътрешният одит е независима и обективна дейност за предоставяне на увереност и консултиране, предназначена да носи полза и да подобрява дейността на дружеството. Вътрешният одит помага на организацията да постигне целите си чрез прилагането на систематичен и дисциплиниран подход за оценяване и подобряване ефективността на процесите за управление на риска, контрол и управление. На основание чл. 12, ал. 1 и ал. 2, от Закона за вътрешния одит в публичния сектор „КЛИМАТЕХ“ АД има изградено звено за вътрешен одит с основни функции и задачи да:

1. идентифицира и оценява рисковете в дружеството;
2. оценява адекватността и ефективността на системите за финансово управление и контрол по отношение на:
 - a) идентифицирането, оценяването и управлението на риска от ръководството на дружеството;
 - b) съответствието със законодателството, вътрешните актове и договорите;
 - c) надеждността и всеобхватността на финансовата и оперативната информация;
 - d) ефективността, ефикасността и икономичността на дейностите;

- е) опазването на активите и информацията;
 - г) изпълнението на задачите и постигането на целите;
3. дава препоръки за подобряване на дейностите в дружеството.

Една от основните цели на системата за финансово управление и контрол и звеното за вътрешен одит е да подпомага мениджмънта и други заинтересовани страни при оценка на надеждността на финансовите отчети на дружеството.

Основните характеристики на системата за финансово управление и контрол в процеса на изготвяне на финансовия отчет за 2023 г., са следните компоненти:

I. Среда на контрол

- Принципи

Определяне на средата, в която дружеството функционира:

- Индустрия, регулаторни фактори, обща рамка за финансово отчитане;
- естеството на предприятието - дейност, собственост, организационно - управленска структура, инвестиционна политика, структура на финансиране;
- избор и прилагане на счетоводната политика;
- бизнес намерения / бизнес програма и резултати; оценка на финансовите показатели.

II. Оценка на риска

- Принципи

Идентифициране и оценка на рисковете от съществени отклонения на ниво „финансов отчет“ и „вярност на отчитане на сделки и операции, салда по сметки и оповестявания“.

III. Контрол на дейностите

- Принципи

Спазване на правилата и процедури, кореспондиращи с:

- Оторизацията;
- Прегледите на резултатите от дейността;
- Обработка на информацията;
- Физическите контроли;

Разпределение на задълженията

IV. Информация и комуникация

- Принципи

Прилагане на информационните системи - автоматизирани или неавтоматизирани за: инициране, отразяване, обработка и отчитане на сделки и операции или други финансови данни, включени във финансовия отчет; осигуряване и навременност, наличие и точност на информацията, анализ, текущо наблюдение на резултатите от дейността, политиките и процедурите, ефективното разпределение на задълженията чрез приложимите системи за сигурност в приложимите програми, бази данни и операционна система, вътрешния и външния обмен на информацията.

V. Дейности по мониторинга

- Принципи

Текущо наблюдение на въведените системи и контроли, тяхната ефективност във времето, извеждане на проблеми или очертаване на области, нуждаещи се от подобряване.

XX. ПРОМЕНИ В УПРАВИТЕЛНИТЕ И НАДЗОРНИТЕ ОРГАНИ

През 2023 г. дружеството е ръководено от Управителен съвет от 3 членове и Надзорен съвет от 3 членове. През 2023 г. е направена промяна в състава на Управителния съвет, както следва:

• Управителен съвет

- Зара Александър Кизирян – Калчева, Държава: БЪЛГАРИЯ
- Илия Христов Карабаджак, Държава: БЪЛГАРИЯ
- Михаела Ивова Цаканска, Държава: БЪЛГАРИЯ

Други промени в състава на Управителния съвет не са извършвани през годината.

Състав на надзорния съвет: Светослав Иванов Любомиров, Камен Симеонов Пешов, Борислав Боянов Крумов. През 2023 г. не са извършвани промени в състава на Надзорния съвет.

XXI. РАЗМЕР НА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА, НАГРАДИТЕ ИЛИ ПОЛЗИТЕ НА ВСЕКИ ОТ ЧЛЕНОВЕТЕ НА УПРАВИТЕЛНИТЕ И КОНТРОЛНИТЕ ОРГАНИ (съгл. чл. 247, т.1 от ТЗ)

През 2023 г. членовете на управителните и контролните органи на „КЛИМАТЕХ“ АД не са получавали парични или непарични възнаграждения, също така за тях през годината не са възникнали условни или разсрочени възнаграждения, суми за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

XXII. ПРИДОБИТИТЕ, ПРИТЕЖАВАНИТЕ И ПРЕХВЪРЛЯНИТЕ ОТ ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТИТЕ ПРЕЗ ГОДИНАТА АКЦИИ И ОБЛИГАЦИИ НА КЛИМАТЕХ“ АД (съгл. чл. 247, т.2 от ТЗ)

През 2023 г. членовете на Надзорния и Управителния съвет на „КЛИМАТЕХ“ АД не са притежавали, не са придобивали или прехвърляли акции или облигации, издадени от Дружеството. Членовете на Надзорния съвет и Управителния съвет на Дружеството имат право да придобиват акции на Дружеството съобразно правилата на Търговския закон и Устава на Дружеството. Членовете на съветите на Дружеството не се ползват от допълнителни привилегии за придобиване на акции или облигации на Дружеството.

XXIII. УЧАСТИЕТО НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТИТЕ В ТЪРГОВСКИ ДРУЖЕСТВА като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети (съгл. чл. 247, ал. 2, т.4 от ТЗ)

Няма членове на съветите, които да участват в други търговски дружества като неограничено отговорни съдружници

Член на УС или НС	Участие в дружество	Длъжност
Албена Георгиева Ангелова	"ГБС - ВАРНА" АД	Изпълнителен директор/ Представител
	"ГБС-БЛАГОЕВГРАД" ЕАД	
	"ГБС-ИМОТИ" АД	
	"ГБС-ИНЖЕНЕРИНГ" ЕАД	
	"ГЛАВБОЛГАРСТРОЙ ХОЛДИНГ" АД	
	"КЛИМАТЕХ" АД до 15.11.2023 г.	
	"ГБС - БУРГАС" АД	Член на Надзорния съвет
	"ГБС - ПЛЕВЕН" АД	
	"ГБС - РУСЕ" АД	
	"ГБС - ТОНЗОС" АД	
	"ГБС-БЛАГОЕВГРАД" ЕАД	Член на Съвета на директорите
	"ГБС-ИНЖЕНЕРИНГ" ЕАД	
	"Лира еко инвест" ЕАД	
	"ГБС - ВАРНА" АД	Член на Управителния съвет
	"ГБС-ИМОТИ" АД	
	"ГЛАВБОЛГАРСТРОЙ ХОЛДИНГ" АД	
	"КЛИМАТЕХ" АД до 15.11.2023 г.	
Борислав Боянов Крумов	"ГБС - БУРГАС" АД	Представяващ и член на Управителен съвет
	"КЛИМАТЕХ" АД	Член на Надзорния съвет
	"ИЙСТ КОУСТ ПРОПЪРТИС" ЕАД	Член на Съвета на директорите
	"Флора Инвестмънтс" ЕАД от 09.05.2023	
	"ГБС - ПЛЕВЕН" АД	Член на Управителния съвет
	"ГБС - ТОНЗОС" АД	
	"ГБС-ИМОТИ" АД	
Венцислав Петров Степанов		Изпълнителен директор/ Представител
	"КЛИМАТЕХ" АД до 15.11.2023 г.	Член на Управителния съвет

Член на УС или НС	Участие в дружество	Длъжност
Желязко Христов Велев	"КЛИМАТЕХ" АД до 15.11.2023 г.	Изпълнителен директор/ Представител
		Член на Управителния съвет
Зара Александър Кизирян – Калчева	"ГБС Енерджи Сълюшънс" ЕАД от 05.04.2023	Изпълнителен директор/ Представител
	"СОЛАР ДЖИ" ЕАД	Представител
	"Кенпайп Индъстрис Интернешънъл Инк. – клон България" КЧТ до 07.04.2023 г.	Представител
	ДЗЗД "Монтажи - Газ Странджа"	
	ДЗЗД "Стройгазсистем"	
	ДЗЗД ДЕМОНТАЖ-ТЕШЕЛ	
	ДЗЗД ЧИРЕН 3	
	"КЛИМАТЕХ" АД от 16.05.2023	Представяващ и член на Управителен съвет
	"ЗАКАЙ" ЕООД	Управител и едноличен собственик
	"ГБС Енерджи Сълюшънс" ЕАД	Член на Съвета на директорите
	"СОЛАР ДЖИ" ЕАД	
Илия Христов Карабаджаков	"ГБС Енерджи Сълюшънс" ЕАД	Изпълнителен директор/ Представител
	"СОЛАР ДЖИ" ЕАД	Представител
	"Кенпайп Индъстрис Интернешънъл Инк. – клон България" КЧТ до 10.01.2023	Представител
	"ГБС Енерджи Сълюшънс" ЕАД	Член на Съвета на директорите
	"СОЛАР ДЖИ" ЕАД	Член на Управителния съвет
Камен Симеонов Пешов	"КЛИМАТЕХ" АД от 16.05.2023	Член на Управителния съвет
	"БЕЛЧИН ПАРК" ЕООД	Управител
	"ВЕДАС КЪМПАНИ" ЕООД	
	"МАЛИНА-2005" ЕООД	
	"ПАЛАКАРИЯ ПАРК" ЕООД	
	„МБЗ Риъл Естейт“ Гмбх, чуждестранно юридическо лице, държава: Швейцария	Управител и собственик на над 25%
	"Белчинско училище" ЕООД	Управител и едноличен собственик
	"ГБС - БУРГАС" АД	Член на Надзорния съвет
	"ГБС - ИНФРАСТРУКТУРНО СТРОИТЕЛСТВО" АД	
	"ГБС - ПЛЕВЕН" АД	
	"ГБС - ПЛОВДИВ" АД	
	"ГБС-ИМОТИ" АД	
	"ГЛАВБОЛГАРСТРОЙ ХОЛДИНГ" АД	
	"ГЛАВБОЛГАРСТРОЙ" АД	
	"КЛИМАТЕХ" АД	
	"ГБС" АД	Член на Съвета на директорите
	"ГЛАВБОЛГАРСТРОЙ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ" АД	Член на Съвета на директорите и собственик на над 25%
	GBS Luxembourg SPF S.A.	Член на Съвета на директорите/Представител и собственик на над 25%
	"ВЪЗРАЖДАНЕ НА БЕЛЧИН" Фондация	Член на Управителния съвет
	"Национален инициативен комитет за възстановяване на Голямата Базилика в Плиска" Сдружение до 16.11.2023	
	"Сдружение Българо-руска търговско-промишлена палата" Сдружение	
Михаела Ивова Цаканска	"КЛИМАТЕХ" АД от 15.11.2023 г.	Член на Управителния съвет
Николай Христов Станков	"ГБС - ТОНЗОС" АД	Изпълнителен директор/ Представител
	"ГБС - БУРГАС" АД	Представяващ и член на Управителен съвет
	"ГБС-ИНВЕСТ" ЕАД	Член на Съвета на директорите
	"ГБС - ВАРНА" АД	Член на Управителния съвет

Член на УС или НС	Участие в дружество	Длъжност
Светослав Иванов Любомиров	"ГБС - ТОНЗОС" АД	
	"КЛИМАТЕХ" АД до 15.11.2023 г.	
	"ГЛАВБОЛГАРСТРОЙ ИНТЕРНЕТЪНАЛ" АД	Изпълнителен директор/ Представител
	"ФУТБОЛЕН КЛУБ ЕВРО СТАРС" Сдружение	
	"ГЛАВБОЛГАРСТРОЙ ХОЛДИНГ" АД	
	"СКАИ - Л" ООД	Съдружник с дял над 25%
	"ГБС - ВАРНА" АД	Член на Надзорния съвет
	"ГБС - ИНФРАСТРУКТУРНО СТРОИТЕЛСТВО" АД	
	"ГБС - ПЛОВДИВ" АД	
	"ГБС - ТОНЗОС" АД	
	"ГБС-ИМОТИ" АД	
	"ГЛАВБОЛГАРСТРОЙ" АД	
	"КЛИМАТЕХ" АД	
	"ГЛАВБОЛГАРСТРОЙ ИНТЕРНЕТЪНАЛ" АД	Член на Съвета на директорите
	"ГЛАВБОЛГАРСТРОЙ ХОЛДИНГ" АД	Член на Управителния съвет
	"ФУТБОЛЕН КЛУБ ЕВРО СТАРС" Сдружение	

xxiv. ИЗВЕСТНИ НА „КЛИМАТЕХ“ АД ДОГОВОРЕНОСТИ, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери

Не са известни такива договорености, включително и след приключване на финансовата година.

Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи негови задължения в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал-Няма

Мисия:

„Производство на метални конструкции за обектите на холдинга и вътрешния пазар, производство на шумозаглушителна и топлообменна техника и усъвършенстване на продукцията“

Мисията е съобразена с основните елементи на бизнеса, като клиенти, пазари, производствени мощности и други. Мисията е израз на смисъла на съществуване и ценностната система на фирмата. Дава отговор на въпросите: „Какъв е бизнеса?“, „Какъв е потребителят?“, „Какво е ценно за него?“, „Какъв ще бъде бизнесът ни?“, „Какъв би трябвало да бъде?“.

Основна дейност	- Производство на метални конструкции - Производство на климатична и обезпрашителна техника - Производство на шумозаглушители
Клиенти	- Фирми от ГБС холдинг - AIR SONIC - GOHL- KTK GMBH
Пазарен обхват	Обхватът на пазара включва клиенти от българския пазар и европейския съюз. Потенциални клиенти, към които ще се насочат маркетингови усилия в бъдеще: - Фирми от ГБС холдинг - Поддържане на вече спечелени клиенти - Други фирми
Конкуренти	- СКАЙ МОНТ ЕООД - СТИМЕКС ООД

Производствени мощности:	• Голямо производствено хале • Металорежещи машини • Заваръчно оборудване • Оборудване за оребряване на тръби • Друго металообработващо оборудване
--------------------------	--

Стратегии:

1. Стратегия за пазарно развитие:

- Задоволяване в максимална степен потребностите на основните потребителски сегменти;
- Предлагане на конкурентни цени;
- Бизнес сътрудничество;

2. Стратегия на вътрешно развитие:

- Оптимизиране на оперативните разходи;
- Увеличаване производителността и рентабилността на труда;
- Повишаване квалификацията на работниците/служителите;

3. Стратегия за концентрация на дейността, закриване на дейности, други ограничителни мероприятия.

Цели:

> Краткосрочни:

- по отношение на продуктите - повишаване на качеството на продуктите
- по отношение на персонала - оптимизиране на броя и състава
- по отношение на финансовата стабилност - договаряне на отложено плащане на доставките

> Дългосрочни:

- по отношение на продукта - усвояване на технологични възможности за нови продукти
- по отношение на персонала - повишаване на квалификацията
- по отношение на финансовата стабилност - договаряне на авансови плащания след поемане на поръчка.
- Маркетингова дейност:

В дружеството има разработени политики, свързани със стратегически / тактически маркетинг. В стратегическия маркетинг водещи са продукта и целевите групи, за които е предназнача. Тактическият маркетинг промоционалните засяга цената, позиционирането и промоционалните дейности.

Стратегически маркетинг

- Познаване на клиентите/ целевата аудитория;
- Познаване в детайли характеристиките на продуктите / услугите;
- Мониторинг на конкуренцията и конкурентните оферти

Тактически маркетинг

- Реклама и промоции;
- Лични продажби;
- Интернет маркетинг;
- Ценообразуване;
- Управление на връзките с клиенти

Фирмени политики:

Продуктова политика:

- Високо качество на произвежданите продукти / предлаганите услуги;
- Стриктно спазване срока за изпълнение;
- Използване на суровини и материали с доказано качество;

- Следпродажбено обслужване;
- Гаранционен сервиз;

Пласментна политика:

- Преки канали за реализация
- Резервационна система;
- Прецизиране на индустриалния сегмент;

Ценова политика:

- Следящи конкуренцията цени;
- Използване на "Пазарно-ориентиран метод на ценообразуване";
- Прилагане на метод в ценообразуването "Разходи Плюс";
- Принцип на ценови отстъпки;
- Преференциални цени за контрагенти с дългосрочна договореност;
- Система на отстъпки за количества;
- Гъвкавост на разплащанията

Рекламна политика:

- Управление на връзките с клиенти
- Участие на международни изложения

Договорна политика:

- Дългосрочно договаряне с клиенти
- Дългосрочно договаряне с доставчици;
- Договорни отношения с постоянните клиенти;

Кадрова политика:

- Поддържане на оптимална структура на персонала в зависимост от дейността на дружеството;
- Развитие на персонала (увеличаване / намаляване);
- Принцип на съвместяване на длъжности;
- Квалификация и преквалификация на персонала;
- Ротиране на длъжности;
- Обучение на учащи се от Професионална гимназия

Социална политика:

- Насърчаване на социалния статус на работещите в дружеството;
- Подобряване условията на труд;
- Стимулираща система за производствения персонал;
- Социални придобивки за служителите;

Фирмена култура:

- Лоялност към продукта, клиента и фирмата
- Тийм билдинг програми;
- Фирмени ценности и традиции;

Екологична политика:

- Прилагане на мерки за техническо подобрене, осигуряващо съответствие с екологичното законодателство;
- Внедряване на нови, екологосъобразни техники и технологии;
- Използване на съответната техника за опаковане на детайлите и изделията;
- Предотвратяване и намаляване на риска за човешкото здраве чрез създаване на безопасни условия на труд;

Инвестиционна политика:

- o Стратегически хоризонт на инвестициите;
- o Модернизиране и степен на обновяване на материалната базата;
- o Целесъобразност и приоритет на ключови инвестиционни мероприятия.

XXVII. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕЦЕНКА НА "КЛИМАТЕХ" АД

"КЛИМАТЕХ" АД няма финансови инструменти, които да са носители на рискове за финансовото състояние на дружеството. Поради това през 2023 г. не са предприемани дейности за хеджиране на финансови позиции.

Няма предстоящи сделки, които да са от съществено значение за структурата на собствеността или за структурата на физическия обем на производството на дружеството.

Управителният съвет определя състоянието на дружеството като стабилно и определя изготвянето на финансовия отчет за 2023 г. на базата на принципа за "действащо предприятие" като обосновано.

Изготвил:
Н.Николаев

15.04.2024 г.

Председател на УС:
Зара Кизирян - Калчева

Прокурист:
Пенчо Николов Николов

