ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА „ПЪТ КОНСУЛТ” ООД ГР.РАЗГРАД

ЗА 2023 ГОД.

Приет с Протокол от Общо събрание на съдружниците от 24.06.2024 година

Настоящият доклад е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.39 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Фирмено наименование: **ПЪТ КОНСУЛТ ООД**

Предмет на дейност:
Строително-монтажни и ремонтни дейности
Ниско и високо строителство
Транспортно-спедиторска дейност и услуги с механизация
Вътрешна и външна търговия, търговско посредничество
Проектиране, технически и инвеститорски контрол в строителството
Консултантски и експертни услуги
Инженерингова и маркетингова дейност
Предприемаческа и комисионна дейност

Управители:
Зорка Жекова Узунова
Миглена Васкова Симеонова

Седалище и адрес за управление:
гр. Разград
ул. „Княз Борис I" № 120
тел. /факс 084/ 611 818
e-mail: road_konsult@abv.bg

Адрес за Кореспонденция:
гр. Разград
ул. „Княз Борис I" № 120
тел./факс 084/ 611 818
e-mail: road_konsult@abv.bg

Локации:
Административна и производствена дейност:
гр.Разград, „Княз Борис I" №120
Производствена дейност:
с. Гецово, община Разград, местност Ливадето
гр.Разград, местност Курнаците
гр.Исперих, Асфалтова база пътя за Лъвино

Обслужващи банки: Токуда Банк АД

Обединена Българска банка АД

Одитор: Стефка Минкова Емануилова

Отговорност на ръководството

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите НСС, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

II. УЧРЕДЯВАНЕ, УПРАВЛЕНИЕ И СТРУКТУРА НА ДРУЖЕСТВОТО:

„Път консулт" ООД е регистрирано с решение на Разградски окръжен съд № 68/27.01.1999 г. и е вписано в Регистъра за търговските дружества под партиден № 28 том 6 стр.28 , ф.д. 68/1999 г., код по БУЛСТАТ 116044896.

Дружеството не е ограничено със срок на съществуване.

Дружеството няма регистрирани клонове в страната и чужбина.

Съдружниците притежават дялове на дружеството както следва:

1.	Зорка Жекова Узунова ;	250дяла	25,00%
2.	Миглена Васкова Симеонова ;	250 дяла	25,00%
3.	„Пътконсулт Холдинг" ООД ;БУЛСТАТ:116550413-	500 дяла	50,00%

Дружеството се представлява и управлява от Зорка Жекова Узунова и Миглена Васкова Симеонова, заедно и поотделно.

Средният списъчен брой на персонала през 2023 година е 116 в т.ч. 17 жени. Начислените средства за възнаграждения на персонала възлизат на 2 358 664 лева.

	Среден списъчен брой през 2023 г.	Средна годишна брутна заплата един нает в лв.
Общо наети лица	116	20 690
Ръководни служители	6	94 735
Специалисти	2	71 283
Приложни специалисти	10	25 499
Административен персонал	4	15 641
Персонал, зает с услуги	14	10 466
Класифицирани производствени работници	2	15 377
Оператори на машини,съоръжения	46	16 208
Нискоквалифицирани работници	30	13 575

III. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА И СЪСТОЯНИЕТО НА ДРУЖЕСТВОТО

3.1 Основна дейност

През 2023 година „Път консулт" ООД продължи да развива своите дейности: строително – монтажни и ремонтни дейности; полагане на хоризонтална пътна маркировка; услуги със строителна механизация ; транспортни услуги, търговия на дребно с горива и други стоки, производство на асфалтови смеси, както за собствени обекти, така и за продажба. Дейностите са изцяло ориентирани към вътрешни партньори, в по-голямата си част на регионално ниво.

В дружеството е въведена Интегрирана система за управление съгласно стандарти БДС EN ISO 9001 „Системи за управление на качеството", БДС EN ISO 45001 „Системи за управление на здравето и безопасността при работа", БДС EN ISO 14001 „Системи за управление по отношение на околната среда", и БДС EN ISO 39001 „Системи за управление на безопасността на движението по пътищата". Интегрираната система е приложима за строителство, ремонт и зимно поддържане на пътища и улици; полагане на хоризонтална пътна маркировка.

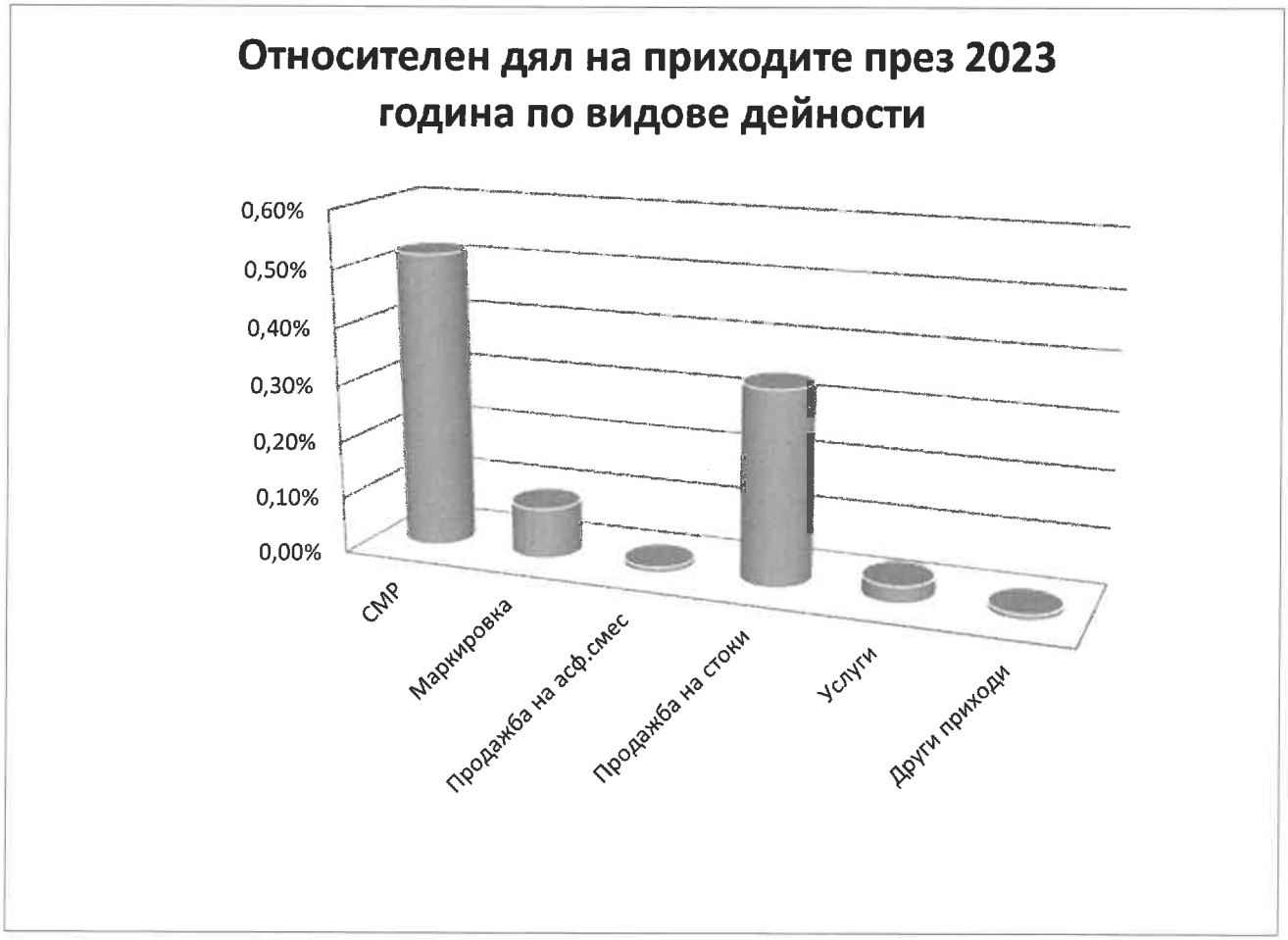
Дружеството притежава Сертификат за производствен контрол за строителни продукти Асфалтобетон АС 12,5 изн.А 50/70, Асфалтобетон АС 16 биндер 50/70,

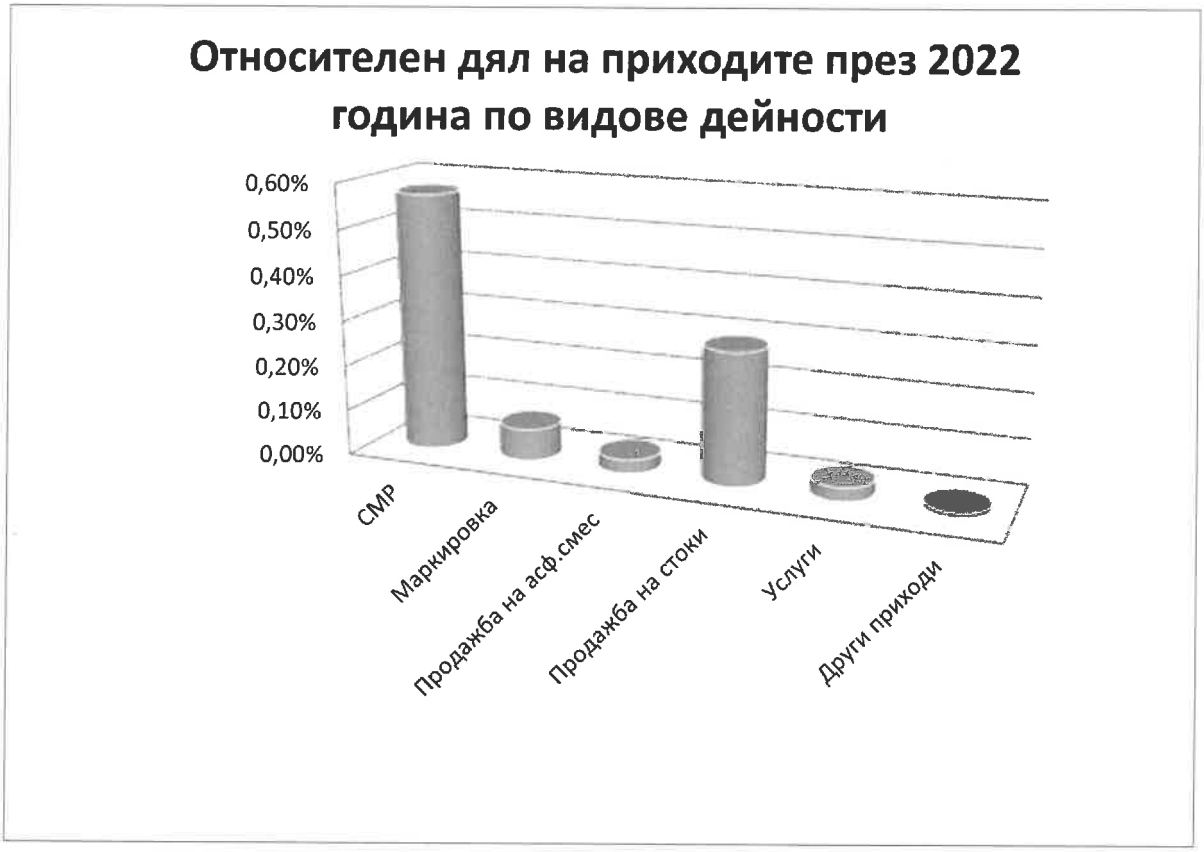
Асфалтобетон АС 31,5 изн.А0 50/70 издаден от Независима строителна лаборатория „Инфраструктура" ЕООД гр. София.

"Път консулт"ООД е член на Камарата на строителите в България.

3.2 Пазари и продажби

Анализът на продажбите по видовете дейности на дружеството изгражда следната структура:





Има повишение на приходите от СМР и маркировка, но като цяло, структурата на приходите се запазва през 2023 година.

IV. ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ. РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Годишният финансов отчет на „Път консулт" ООД представя имущественото и финансово състояния на дружеството и финансовия резултат за отчетния период – 2023 година. Финансовият резултат от дейността на дружеството към 31.12.2023 година е печалба в размер на 3 536 хил.лева.

4.1 Счетоводен баланс

Счетоводният баланс на „Път консулт" ООД е съставен въз основа на информацията за салдата по счетоводните сметки към 31.12.2023 година и е в Приложение 1 към настоящия Отчет.

4.1.1 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи /ДМА/, вкл. тези в процес на изграждане, са с отчетна стойност 16 918 хил. лева, а балансовата им стойност е в размер на 6 208 хил.лева.

4.1.2 Краткотрайни активи

През текущата година краткотрайните активи на дружеството са се увеличили с 531 хил. лева спрямо предходната 2022 година. Незавършеното производство е намаляло с 51 хил.лв. - от 147 х.лв. към края на 2022 г. става 96 х.лв. към 31.12.2023 г. Има завишение при стойността на материалните запаси и стоките – от 975 х.лв. за 2022г. стават 1 035 х.лв. към 31.12.2023 г. Стойността на вземанията от клиенти и доставчици се запазва в относително същия размер. Размерът на паричните средства се завишава значително – с 521 хил.лв. Краткотрайните активи са разпределени по групи както следва:

а/ Материални запаси 1 245 хил. лева

- Суровини и материали 1 035 хил. лева
- Незавършено производство 96 хил. лева
- Стоки 114 хил. лева

б/ Вземания 1 327 хил. лева

- Вземания от клиенти и дост. 1 318 хил. лева
- Други вземания 9 хил.лева

в/ Парични средства - 1 375 хил.лева

Общата сума на актива на счетоводния баланс е 10 240 хил. лева.

4.1.3 Собствен капитал

а/ Основен капитал

Към 31.12.2023 г. размерът на записания основен капитал на дружеството е 5 000,00 лева разпределен в 500 дяла от по 10 лева всеки един от тях.

б/ Резерви

Резервите на дружеството се запазват на 920 хил.лв.

в/ Неразпределена печалба

Неразпределената печалба е в размер на 2 214 хил.лв.

г/. Текуща печалба

Текущата печалба за 2023 г. след облагане с корпоративен данък остава 3 181 х.лв., което е значително увеличение в сравнение с 1 215 х.лв. за 2022 година.

4.1.4. Пасиви

Задължения

Общият размер на задълженията на дружеството намалява с 645 хил.лв. Имаме значително намаление на други задължения. Разпределението на задълженията е както следва:

- Получени аванси 41 хил. лева
- Задължения към финансови предприятия 50 хил.лева
- Задължения към доставчици 431 хил. лева
- Задължения към предприятия от група 22 хил. лева
- Задължения по полици 14 хил. лева
- Задължения към персонала /текущи и компенсируеми отпуски / 273 хил.лева
- Осигурителни задължения/ДОО;ЗОВ;ДЗПО/ 75 хил.лева
- Данъчни задължения /ДДС, ДДФЛ, Корпоративен данък и Окончателен данък / 182 хил.лева
- Други краткосрочни задължения 2 770 хил.лева

  в т.ч.: задължение за изплащане на ликвидационен дял на напускащ съдружник 2 689 хил.лева

Сума на пасива на счетоводния баланс – 10 240 хил. лева.

4.2 Отчет за приходите и разходите

Отчетът за приходите и разходите на „Път консулт" ООД за 2023 година е в Приложение 2 към настоящия Отчет.

4.2.1 Приходи

а/ Приходи от обичайната дейност

Приходите от обичайната дейност за текущата година възлизат на 18 164 хил. лева, срещу 13 057 х.лв. за 2022 г. Има значително увеличение в общия размер на приходите от СМР със 6 700 хил.лв.

б/ Финансови приходи

През 2023 година няма финансови приходи.

4.2.2 Разходи

Общият размер на Разходите за обичайна дейност на дружеството за 2023 година е 15 306 хил. лева, което е с 3 018 хил.лева повече от предходната година. Увеличението е логично

и е свързано както с увеличения обем на работа, така и с растящото ниво на цени на основните материали и стоки. Данните за текущата година са следните:

- Разходи за материали – за 2023 година разходите за материали са в размер на 5 786 хил. лева срещу 4 412 хил.лева за 2022 година или увеличение с 1 374 хил. лева.
- Разходи за външни услуги – Разходите за външни услуги през 2023 година са в размер на 2 566 хил. лева срещу 841 хил. лева през 2022 година – значително увеличение с 1 725хил.лв.
- Разходи за заплати и осигуровки – Разходите за заплати на работниците, служителите и управителните органи за отчетния период също имат завишение – от 1883 хил. лева за 2022 г. нарастват на 2412 х.лв. през 2023 г. Разходите за осигуровки в т.ч. осигуровките свързани с пенсии за 2023 г. са 433 х.лв. Разходите за амортизации – увеличават се от 504 х.лева за 2022 г. на 572 х.лв. за 2023 година. Причината е, че през 2023 година са закупени много нови активи.
- Други разходи за дейността

Другите разходи за дейността година възлизат на 3 452 х.лв. при 4 293 х.лв. за 2022 г., В т.ч. балансовата стойност на продадените активи през 2022 г е била 3 985 хил.лв, при 3069 х.лв. за 2023 г.. Общото намаление на другите разходи е в размер на 841 х.лв.

- Финансови разходи

Финансовите разходи през 2023 г. са се увеличили от 19 х.лв. за 2022 г. на 34 х.лв. през 2023 г. Завишението е 15 х.лв.

4.2.3.Финансов резултат и показатели за финансов анализ

Финансовият резултат на дружеството за 2023 година е положителен. Размерът на счетоводната печалба преди облагане е 3 536 х.лв. След данъчно преобразуване и облагане балансовата печалба за годината остава 3 181 х.лв., което е с 1 966 х.лв. повече от предходната 2022 година.

Основните показатели, характеризиращи финансовото състояние сравнени с 2022 г. са както следва:

Показатели за финансов анализ	*2022 г.*	*2023 г.*	*Изменение +; ( )*
1.Рентабилност на приходите от продажби	0,179	0,099	0,080
2.Рентабилност на собствения капитал	0,503	0,316	0,187
3.Коефициент за обща ликвидност	3,692	2,598	1,094
4.Коефициент за бърза ликвидност	2,528	1,649	0,879
5.Коефициент за незабавна ликвидност	1,286	0,649	0,637
6.Коефициент за абсолютна активност	1,286	0,649	0,637
7.Коефициент за рентабилност на приходите	0,812	0,901	(0,089)
8.Коефициент за рентабилност на разходите	1,231	1,110	0,121
9.Коефициент за финансова автономност	1,612	0,862	0,750
10.Коефициент на задлъжнялост	0.620	1,160	(0,540)

Коефициентите за финансов анализ характеризират финансовото състояние на дружеството, неговата автономност и финансова стабилност. Те характеризират възможностите на същото да посреща текущите си задължения.

Като цяло показателите за 2023 г. характеризират финансова стабилност и автономност. Печалбата на 100 лв. приходи от продажби нараства с 8,00 лв. спрямо 2022 г., а печалбата на 100 лв. собствен капитал нараства с 18,70 лв.

Коефициентите за ликвидност и за двете години са много добри и показват, че дружеството е в състояние да покрива задълженията си. Всички коефициенти за ликвидност са завишени, което показва добро финансово състояние на дружеството.

Коефициента за задлъжнялост намалява, а коефициента за финансова автономност се увеличава.

Показателите за финансов анализ потвърждават предположението за действащо предприятие и през следващия отчетен период – 2024 година.

4.3 Отчет за собствения капитал

Отчетът за собствения капитал на „Път консулт" ООД за 2023 година е в Приложение №3 към настоящия Отчет. Отчетът за собствения капитал включва измененията /увеличенията и намаленията/ в собствения капитал в резултат на осъществяваната дейност, преоценките,

операциите със собствениците и други, и е съставен в съответствие СС1 – Представяне на финансови отчети.

4.4 Отчет на паричните потоци

Отчетът на паричните потоци на „Път консулт" ООД е в Приложение № 4 към настоящия Отчет. Съгласно изискванията на Закона за счетоводство Отчетът за паричните потоци включва паричните потоци от постъпления и плащания за основната дейност, инвестиционната дейност и финансовата дейност и е съставен в съответствие изискванията на СС 7 Отчети за паричните потоци.

4.5 Счетоводна политика

4.5.1 База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет на дружеството за 2023 година е изготвен в съответствие с изискванията на НСС, приложими за 2023 година, в това число и към датата на баланса – 31.12.2023 година. „Път консулт" ООД организира и осъществява текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство - счетоводно, данъчно и търговско. Финансовият отчет за 2023 година е изготвен в съответствие принципите, залегнали в Закона за счетоводството, а именно: текущо начисляване; действащо предприятие; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство.

При първоначално оценяване на активите и пасивите се прилага историческа цена. При изписване на Стоково-материалните запаси се използва средно-претегленият метод.

4.5.2 Прилагани счетоводни политики

- За амортизацията на всички амортизируеми дълготрайни активи – материални и нематериални се прилага Линеен годишен метод на амортизация.
- Амортизационните норми, допустими за данъчни цели са дадени в данъчния амортизационен план, който е неразделна част от приложението към годишния финансов отчет на дружеството за 2023 година.

- Методът на амортизация на амортизируемите дълготрайни материални активи, прилаган през 2023 година не е променян в сравнение с този прилаган през 2022 година.
- Материалните запаси при потреблението им се оценяват по средно – претеглена цена (себестойност)
- Валутните активи и пасиви на дружеството се оценяват по централния курс на БНБ за съответната валута в края на годината. Този период на оценка на валутните активи и пасиви е приет поради липса на обороти на дружеството в чуждестранна валута.
- Приходите от продажби на стоки и услуги се признават в съответствие с изискванията на СС 18 Приходи. Приходите от СМР и маркировка се признават в съответствие изискванията на СС 11 Договори за строителство.

4.5.3 Други оповестявания:

Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод въз основа на информацията от счетоводните регистри.

За отразяване на Фундаменталните грешки от промени в счетоводната политика е приложен препоръчителния подход на СС 8 – грешките и ефектите от промяната на счетоводната политика са отчитани чрез корекция на салдото по сметката на неразпределената печалба от минали години.

В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните материални активи в размер на 700.00 лева. Първоначалната оценка на ДМА и НМА се извършва по цена на придобиване, при оценки след първоначално признаване – прилага единствено допустимия препоръчителен подход, определен в СС 16 – Дълготрайни материални активи.

През 2023 година дружеството има сключен договор за финансов лизинг.

Във връзка с доходите на персонала се оповестява следната информация:

- Сумата, призната като разход за доходи на персонала е представена в Отчета за приходите и разходите на съответните редове;
- Персоналът има неизползвани натрупващи се отпуски за 2023 и 2022 години, за който са начислени разходи за компенсируеми отпуски и ще се ползват през 2024 година.

- През 2023 признатите приходи от получена компенсация за ел.енергия по РМС са в размер на 2 188,21 лева.
- Дружеството не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.
- През 2023 година дружеството не е работило с финансови инструменти, по смисъла на СС 32 Финансови инструменти.

V. ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

- **Лихвен риск**

Финансовите инструменти, които потенциално излагат дружеството на лихвен риск, са предимно получените и предоставени заеми от финансови институции и търговски заеми. Тъй като през годината не се наблюдаваха големи колебания на лихвените нива, то дружеството не е изложено на съществен лихвен риск в резултат на тези колебания.

Ръководството следи стриктно управлението на този риск.

- **Валутен риск**

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради това то не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти за управление на риска.

- **Кредитен риск**

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай, че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

VI. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Коригиращи събития

След датата на баланса не са настъпили събития с коригиращ характер, които биха оказали влияние върху верността на представената във финансовия отчет информация и които водят до преизчисляване на перата във финансовия отчет за 2023 година.

2. Некоригиращи събития

Военният конфликт между Русия и Украйна от 24.02.2022 г. е особено значимо събитие, което доведе до множество политически, социални и икономически последици не само за тези две държави, но и за целия свят. Наложените санкции от страна на страните от ЕС доведе до значително увеличаване на цените на енергийните продукти и от там на всички продукти, суровини и материали. Тези процеси продължиха да оказват влияние върху цените на енергийните продукти, върху суровините и материалите, и растящата инфлация в резултат на наложените санкции срещу Русия, води до редица неблагоприятни икономически последици.

Към момента дружеството работи пълноценно и очакваме сравнително добра финансова 2024 година.

Ръководството счита, че затрудненатa икономическа среда не би могла да доведе до неприложимостта на принципа за действащо предприятие през следващия отчетен период – 2024 година.

VII. НАСТОЯЩИ ТЕНДЕНЦИИ И ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

През 2024 година „Път консулт" ООД ще продължи да участва в проекти на Общините за ремонт и строителство, рехабилитация и поддръжка на улици и пътна мрежа. Бъдещата си работа ръководството на дружеството ще насочи в посока за:

- увеличаване производството и продажба на асфалтови смеси
- привличане на нови фирми възложители на поръчки за СМР, полагане на хоризонтална пътна маркировка; за транспортни услуги;
- за оптимизиране на производствените обеми;
- повишаване ефективността на производството;
- мотивиране на персонала и запазване на работните места;
- своевременно събиране на вземанията на дружеството от клиенти, за намаляване задълженията към доставчици, банки, персонал и други;
- оптимизиране на необходимите запаси и разходи, чрез анализ на постиженията и актуализиране на нормативите.

VIII. НАУЧНО- ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

През 2023 година „Път консулт" ООД не е извършвало научноизследователска и развойна дейност.

IX. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Предприятието няма клонове в страната и чужбина.

X. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕЦЕНКА НА ДРУЖЕСТВОТО

Ръководството преценява, че не е на лице друга информация, която да не е публично оповестена от дружеството и която би била важна за съдружниците при вземането на определени решения.

Дата: 24.06.2024 г.

Управител:

Зорка Жекова Узунова