ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на "Водно строителство - Хасково" АД – гр. Хасково
за годината, приключваща на 31 декември 2023 г.

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

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Фирма: "Водно строителство - Хасково" АД

ЕИК: 126106727

Седалище: гр. Хасково, бул. „Раковски" 1

Адрес на управление: гр. Хасково, бул. „Раковски" 1

Предмет на дейност: Строителство

Собственост: Дружеството е 100 % частна акционерна собственост

Капитал: Дружеството е с капитал 50 559 лева, разпределен 16 853 бр. обикновени акции с номинална стойност 3 лева всяка една.

Акционери	Брой акции	Стойност	Платени	Относителен дял
"Водстрой - Аида" ООД	14 126	42 378	42 378	83.82 %
Акционери – физически лица	2 727	8 181	8 181	16.18 %
ОБЩО	**16 853**	**50 559**	**50 559**	**100.00 %**

Органи на управление: Дружеството е с Едностепенна форма на управление:

Съвет на директорите
Анушка Спасова Вальова-Колева
инж. Стефан Димитров Петров
Мариана Генчева Петрова
и се представлява от инж. Стефан Димитров Петров - Изп. директор

Свързани лица: Дружеството има свързани лица, както следва:
„Водстрой - Аида" ООД
Анушка Спасова Вальова-Колева
Инж. Стефан Димитров Петров
Мариана Генчева Петрова
„Анико" ЕООД
ЕТ „Дийор – Стефан Петров"
"Проджект Консулт Инженеринг" ЕООД
"Водстрой – Хасково" ДЗЗД
„АниМар-КЛ" ЕООД
Генко Колев

2. ПРЕГЛЕД И ФИНАНСОВ АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

2.1. Описание на дейността през 2023 г.

Предметът на дейност на Дружеството е: „Строителство, инженеринг за техническа помощ, проектиране, маркетинг и други незабранени от закона дейности“.

През 2023 г. „Водно строителство - Хасково” АД осъществява предимно строителни дейности на следните обекти: кариера Каменец ИМ, клуб-ресторант Клокотница, сграда селскостопанска техника и ремонт на горски пътища.

2.2. Финансова политика през 2023 г.

Финансовата политика отчита влиянието на ключови фактори като:

- междуфирмени вземания и задължения;
- събираемост на вземанията;
- ценова политика;
- данъчна политика и ползването на данъчни облекчения;
- технологична обезпеченост на дружеството;
- стимулиране и регулиране на производството и потреблението;
- пазари за реализация на произведената продукция / предлаганите услуги;
- конкурентоспособност на дружеството;
- взаимоотношения с финансово-кредитни институции;
- държавни субсидии за подпомагане на дейността;
- развитие на международните отношения.

Финансовата политика 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 дружеството (включително и привлечения капитал);
- финансово обезпечаване на съхранението и просперитета на дружеството.

2.3. Приходи и разходи

Общо за 2023 г. са реализирани приходи от оперативната дейността в размер на 815 хил. лв., от които нетни приходи от продажба 273 хил. лв., в т.ч. приходи от продажба на продукция 57 хил.лв. и приходи от продажба на услуги 216 хил. лв.; разходи за придобиване на активи по стопански начин 47 хил.лв., приходи от финансирания 84 хил.лв. и други приходи 411 хил.лв.

Спрямо предходната година е отчетено увеличение на нетните приходи от продажби с 33 хил.лв., което се дължи основно на нарастването на приходите от услуги.

Структурен анализ по видове приходи

Видове приходи	*2023 г.*	*Отн. дял %*	*2022 г.*	*Отн. дял %*	*Измене-ние*	*%*
От продажба на продукция	57	6.99	123	5.56	(66)	(53.66)
От продажба на услуги	216	26.50	117	5.28	99	84.62
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	47	5.77	-	-	47	100.00
Приходи от финансирания	84	10.31	179	8.09	(95)	(53.07)
Други приходи	411	50.43	1 795	81.07	(1 384)	(77.10)
Общо	**815**	**100.00**	**2 214**	**100.00**	**(1 399)**	**(63.19)**

Приходите на дружеството за 2023 г. съответстват на осчетоводените и отразени в аналитичната и синтетична отчетност и са съобразени с нормативната уредба. При отчитане и признаване на приходите

са съблюдавани принципите за текущо начисляване и за съпоставимост на приходите с разходите.

Общо разходите за дейността на дружеството през 2023 г. възлизат на 804 хил. лв., в т.ч. разходи по икономически елементи – 591 хил. лв., балансова стойност на продадените активи – 41 хил.лв., намаление на запасите от продукция и незавършено производство 4 хил.лв. и финансови разходи 168 хил. лв.

Структурен анализ по видове разходи

Видове разходи	*2023 г.*	*Отн. дял %*	*2022 г.*	*Отн. дял %*	*Измене-ние*	*%*
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	4	0.50	6	0.42	(2)	(33.33)
Материални разходи	81	10.07	236	16.53	(155)	(65.68)
Външни услуги	84	10.45	106	7.42	(22)	(20.75)
Амортизации	244	30.35	436	30.53	(192)	(44.04)
Разходи за персонала	160	19.90	199	13.94	(39)	(19.60)
Балансова стойност на продадените активи	41	5.10	281	19.68	(240)	(85.41)
Други разходи	22	2.74	28	1.96	(6)	(21.43)
Разходи за лихви	138	17.16	94	6.58	44	46.81
Други финансови разходи	30	3.73	42	2.94	(12)	(28.57)
Общо	**804**	**100.00**	**1 428**	**100.00**	**(624)**	**(43.70)**

С най-голям относителен дял в състава на разходите са разходите за амортизации – 30.35 %, следвана от разходите за персонала, в т.ч. заплати и осигуровки – 19.90 % и от разходите за лихви – 17.16 %.

Разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от момента на плащанията, съобразно принципа за текущо начисляване. Разходооправдателните документи са оформени според изискванията на Закона за счетоводството.

Съпоставени общо приходите с разходите, отчетената счетоводна печалба за 2023 г. е в размер на 11 хил. лв., колкото е отчетената печалба от обичайната дейност. След преобразуване на счетоводния финансов резултат за данъчни цели и начисляване на корпоративен и отсрочен данък, дружеството отчита за 2023 г. балансова печалба в размер на 10 хил. лв.

На база горните резултати за 2023 г. рентабилността на нетните приходи от продажби възлиза на 0.0366 или на 100 лв. нетни приходи е реализирана 3.66 лв. нетна печалба. Рентабилността на собствения капитал е 0.0192, т.е на 100 лв. собствен капитал е отчетена 1.92 лв. нетна печалба. Рентабилността на пасивите е 0.0037, т.е на 100 лв. привлечен капитал е отчетена 0.37 лв. нетна печалба. Рентабилността на реалните активи е 0.0029, т.е. на 100 лв. реални активи е отчетена 0.29 лв. балансова печалба.

Ефективността на разходите за 2023 г. възлиза на 1.0137 или на 100 лв. разходи са отчетени 101.37 лв. приходи. Ефективността на приходите за 2023 г. възлиза на 0.9865 или 100 лв. приходи са реализирани срещу отчетени 98.65 лв. разходи.

2.4. Активи и пасиви

Общият размер на активите към 31.12.2023 г. е в размер на 3 497 хил. лв. при 3 740 хил. лв. за предходната година. Нетекущите (дълготрайни) активи по балансова стойност възлизат на 2 943 хил. лв. или 84.16 % от общите активи, текущите активи са в размер на 549 хил. лв. или – 15.70 % от общите активи. Разходите за бъдещи периоди са 5 хил. лв. или 0.14 %.

Структурен анализ по видове активи

Видове активи	*31.12.2023 г.*	*Отн. дял %*	*31.12.2022 г.*	*Отн. дял %*	*Измене-ние*	*%*
Дълготрайни материални активи	2 643	75.58	2 840	75.94	(197)	(6.94)
Нематериални активи	297	8.49	333	8.90	(36)	(10.81)