ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА



за годината, приключваща на 31 декември 2024 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ НА РЪКОВОДСТВОТО НА **„ТЕХНОСТРОЙ ИНЖЕНЕРИНГ 99“ АД** ОТ 06.06.2025г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2024 г., изготвен в съответствие Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.

Описание на дейността:

„Технострой инженеринг 99“ АД е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с :

- Строителство, ремонт и поддържане на пътища и пътни настилки;
- Градски комуникации и инфраструктурите около тях;
- Производство на всички видове строителни и инертни материали и изделия от тях;
- Лесовъдна дейност;
- Научно-изследователска, проектантска, инвеститорска, инженерингова и търговска дейност в страната и чужбина;
- Всички видове услуги със строителна и друга техника;
- Превоз на пътници и товари в страната и чужбина.

Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност.
Финансовият резултат на Дружеството за 2024 г. след данъци е печалба в размер на 64 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

Структура на основния капитал

Капиталът на дружеството е 250 000 лв., разпределен в 25 000 броя поименни акции с право на глас, всяка от тях на стойност 10 лв. Дружеството се представлява от двама Изпълнителни Директори - Стоян Проданов Иванов и Милен Стоянов Проданов.

Човешки ресурси

Персонал
Персоналът, с който е реализирана дейността през 2024 год. е 115 човека/бр., от които основните работници са 83 души и представляват 72%, а останалите 28% включват спомагателния и административен персонал, който е 32 човека.

Работна заплата
Начислените и изплатени средства за работна заплата за изтеклата година са в размер на 2 745 хил.лв., което представлява 22 % от всички разходи.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на СМР услуги.
Структура на приходите от основна дейност е както следва :

- Продукция – 2 090 хил.лв.
- Услуги - 8 221 хил.лв.
- Други - 41 хил.лв.

Разходите за основна дейност са в размер на 12 207 хил. лв. и са свързани основно с:

- Разходи за материали – 4 459 хил. лв.
- Разходи за външни услуги - 3 296 хил. лв.
- Разходи за амортизации – 827 хил. лв.
- Разходи за възнаграждения и осигуровки – 3 300 хил. лв
- Финансови разходи – 210 хил. лв.
- Други разходи – 115 хил. лв

Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с дълготрайни материални активи от следните групи: земи и сгради, машини, производствено оборудване и апаратура, съоръжения и транспортни средства.

Система за управление на качеството

Ефикасността и действеността на сертифицираната ни Система за управление на качеството за периодични технически прегледи на мотоциклети, леки автомобили, товарни автомобили, автобуси, ремаркета и полуремаркета е потвърдена от успешно завършилия надзорен одит за съответствие с изискванията на международния стандарт ISO 9001:2015.

Кратък преглед на състоянието на пазара

Пазарен модел, регулиране и конкурентна среда
Пазарният модел на вътрешния пазар е в съответствие с действащото законодателство, като пазарни участници в сектора с търговия на инертни материали и строителство на пътища и площадки.

Основни клиенти, сключени договори

Основни и дългогодишни наши клиенти са местни предприятия с които сме в договорни взаимоотношения от дълги години. Двустранното ни сътрудничество е ползотворно, предвиждаме съвместната ни работа да продължи и в бъдеще.

Основни доставчици

Основни доставчици и дългогодишни наши партньори са местни предприятия.

Преглед на дейността

Резултати за текущия период
Резултатът за текущия период след приспадане на данъци е печалба в размер на 64 хил. лв.

Финансов отчет и анализ

Капиталова структура
Собственият капитал на Дружеството е 3 355 хил. лв., от които 250 хил.лв. записан капитал.
През отчетната 2024 г. са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период като същият е увеличен с 64 хил. лв.

Анализ и изменение на Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството:

Финансови показатели

№	Показатели	2024 г.	2023 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Имоти, Машини, Съоръжения и Оборудване /общо/	5 923	5 598	325	6%
2	Нетекущи (дълготрайни) активи	6 461	6 145	316	5%
3	**Текущи активи в т.ч.**	**7 249**	**4 968**	**2 281**	46%
4	Активи държани за продажба	981	1 213	(232)	-19%
5	Материални запаси	3 366	1 593	1 773	111%
6	Текущи вземания	1 535	1 073	462	43%
6.1	Търговски вземания	1 169	725	444	61%
7	Краткосрочни инвестиции Текущи финансови активи	-	-	-	-
8	Парични средства	198	364	(166)	-46%
9	**Обща сума на активите**	**13 172**	**10 566**	**2 606**	**25%**
10	**Собствен капитал**	**3 355**	**3 357**	**(2)**	**0%**
11	Финансов резултат	64	27	37	137%
12	Нетекущи пасиви	1 528	1 364	164	12%
13	Текущи пасиви	6 710	4 487	2 223	50%
14	**Обща сума на пасивите в т.ч.:**	**8 238**	**5 851**	**2 387**	**41%**
14.1	Търговки задължения	3 692	1 890	1 802	95%
15	**Приходи общо**	**12 278**	**13 080**	**(802)**	**-6%**
16	Приходи от продажби	10 311	12 923	(2 612)	-20%
17	**Разходи общо**	**12 207**	**13 049**	**(842)**	**-6%**
18	Разходи за оперативната дейност (себестойност на продажбите)	**10 071**	**12 737**	**(2 666)**	**-21%**

Коефициенти

№	Коефициенти	Референтни стойности = средна оценка; по-малко = лоша оценка ;по-голямо = добра оценка			2024 г.	2023 г.	Разлика	
		Мини-мален показа-тел	Макси-мален показа-тел	Оценка	Показа-тели	Показа-тели	Показа-тели	%
	Рентабилност:							
1	На собствения капитал	0.01	0.05	лоша оценка	0.02	0.01	0.01	137%
2	На активите	0.01	0.05	лоша оценка	0.00	0.00	0.00	90%
3	На пасивите	0.01	0.05	лоша оценка	0.01	0.00	0.00	68%
4	На приходите от продажби	0.25	0.35	лоша оценка	0.01	0.00	0.00	197%
5	Печалба/загуба на едно лице от персонала				0.56	0.56	-	0%
	Ефективност:							
5	На разходите	1		добра оценка	1.01	1.00	(0.00)	0%
6	На приходите	1		лоша оценка	0.99	1.00	0.00	0%
	Ликвидност:							
7	Обща ликвидност	1.00	1.50	средна оценка	1.08	1.11	(0.03)	-2%
8	Бърза ликвидност	0.60	0.80	лоша оценка	0.43	0.48	(0.05)	-10%
9	Абсолютна ликвидност	0.10	0.20	лоша оценка	0.03	0.08	(0.05)	-64%
10	Незабавна ликвидност	0.30	0.50	лоша оценка	0.03	0.08	(0.05)	-64%
11	Платежоспособност	0.80	1.00	лоша оценка	0.26	0	(0.06)	-19%
	Финансова автономност:							
12	Финансова автономност	0.15	0.35	добра оценка	0.41	0.57	(0.17)	-29%
13	Кредитна задлъжнялост	0.15	0.35	добра оценка	0.51	0.42	0.08	20%
14	Кредитна задлъжнялост	0.15	0.35	добра оценка	2.46	1.74	0.71	41%
	Оперативен цикъл							
	Обращаемост на материалните запаси				2.99	8.00	(5.00)	-63%
	Брутна норма на печалба				0.02	0.01	0.01	37%
	Период на задържане материалните запаси (в дни)				122	45.65	76.34	167%
	Период на събиране на вземанията (в дни)				41	20.48	20.90	102%
	Период на изплащане задълженията				133.81	54.16	79.65	147%
	Брутна печалба (марж)				240	186.00	54.00	29%
	EBITDA Печалба преди лихви, данъци, амортиза-ции							
1	Финансов резултат				64	27	37	137%
2	Разходи за данъци върху дохода				7	4	3	75%
3	Печалба преди облагане с данъци (EBT)				71	31	40	129%
4	Разходи за лихви				210	312	-102	-33%
5	Печалба преди лихви и данъци (EBIT)				281	343	-62	-18%
6	Разходи за амортизация и обезценка				827	677	150	22%
7	**Печалба преди лихви, данъци, амортизация и амортизации (EBITDA).**				**1 108**	**1 020**	**88**	**0.086 27**
8	**Коефициент на разходите за лихви в печалбата преди лихви и данъци**				75%	91%	**0**	-18%

Числените значения на коефициента се оценяват по следния начин:
• за ниски се смятат стойностите до 25%;
• за средни- между 26 % и 75 %>;
• за високи - над 75 %.
Това съотношение се счита и за измерител на способността на предприятието да обслужва своите задължения. Счита се за ключов показател за задлъжнялост. Съотношението акцентира на печалбата, която е необходима за изплащане на брутния размер на разходите за лихви. Показва до каква степен безпроблемно могат да бъдат изплащани лихвите от печалбата и индикира за евентуални бъдещи проблеми.

Стопански цели за 2025г.

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2025 г.: .
- Подобряване на качеството на произвежданата продукция
- Повишаване на обема и разширяване на видовете предлагани услуги
- Опазване на околната среда
- Внедряване на нови технологии при добива на инертни материали и тяхната преработка
- Повишаване на производителността на труда

Икономическо развитие

В условията на икономическа криза с цел привличане на нови клиенти и увеличаване обема на продажби се налага да се предлагат по-атрактивни условия на продажба – увеличаване на отсрочката за плащане и отстъпките на нашите клиенти, въвеждане на промоционални условия за продажба и др. подобни.

Развитие на персонала

Видовете възнаграждения, като основна заплата, допълнителни възнаграждения, обезщетения и нощен труд се начисляват и изплащат съобразно действащото законодателство.

Средно списъчният брой на персонала е 115 бр.

Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните финансови рискове:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск;
- оперативен риск.

В настоящия доклад е оповестена информация относно експозицията на Дружеството спрямо всеки от горепосочените рискове, целите, политиките и процеси в Дружеството по оценяване, и управление на риска, и управлението на капитала. Допълнителни количествени оповестявания са включени в бележките към финансовия отчет.

Основни положения за управление на риска

Политиките за управление на риска в Дружеството са установени с цел да идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху Дружеството, да установяват граници за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и спазване на установените граници. Политиките и системите по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Дружеството. Дружеството чрез обучение и прилагане на установените стандарти и процедури за управление цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, където всички служители разбират своята роля и задължения.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, че контрагентът няма да изпълни задълженията си по даден финансов инструмент или договор, което води до финансова загуба. Дружеството е изложено на кредитен риск от своите оперативни дейности (главно за търговски вземания), както и от дейностите си по финансиране, включително депозити в банки и финансови институции, валутни сделки и други финансови инструменти.

Вземания от клиенти

Експозицията към кредитен риск зависи от индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Демографската структура на клиентите и риска от неплащане в индустрията или в страната, в която те оперират влияят в по-малка степен на кредитният риск.

Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2024 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото дружество.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Ръководството също потвърждава, че при изготвянето на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на дружеството за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено.

Изп. Директор:.....

(Стоян Проданов Иванов)

гр. Ямбол