ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на „Стимекс" ЕООД
за 2023 г.

Описание на дейността

„Стимекс" ЕООД е създадено преди тридесет и три години и е правоприемник на строителната фирма „Технопрогрес". От 1999 г. е собственост на „Ескана" АД, гр. Варна, което притежава 100 % от капитала на дружеството. Основната дейност на дружеството е свързана със строителство и асфалтопроизводство и полагане, производство на бетонови смеси, арматурна заготовка и монтаж.

„Стимекс" ЕООД е солидна строителна организация. Разполага с добре подготвени технически кадри: строителни и машинни инженери, технически ръководители, също и изпълнителски персонал, състоящ се от бригади - зидаро-кофражисти, арматуристи, бетонджии и бригади за довършителни работи.

Дружеството притежава два бетонови възела в района на гр. Варна – Южна промишлена зона, два в комплекс Златни Пясъци, един в гр. Аксаково с производителност 250 куб.м./8 часа и един мобилен бетонов възел. Те са разположени на стратегически места и са напълно компютъризирани, което е безспорно предимство при изпълнение на строително-монтажни работи.

Наличните бетонови възли гарантират бързото изпълнение на поетите ангажименти. Качеството на произвежданите бетони се гарантира от качествените инертни материали, собственост на „Ескана" АД, и се доказва с протоколи от акредитирана лаборатория собственост на „Стимекс" ЕООД.

Обслужването на клиентите става със собствена техника, но при необходимост се привлича и допълнително такава. В областта на строителството дружеството поема ангажименти в изпълнението на строителна и ремонтна дейност, външни ВиК мрежи, вертикална планировка, разчистване на терени и други.

„Стимекс" ЕООД притежава арматурен двор, което е предимство и улеснение при строителството, и две асфалтови бази, една от които е разположена на територията на гр. Аксаково.

Дружеството има богата гама от строителна техника, включваща багери с обем на кофата до два куб.м. и самосвали от пет до двадесет и пет тона, бобкати, булдозери, фадроми, валяци и други.

„Стимекс" ЕООД, гр. Варна е учредено през 1991 г. като дружество с ограничена отговорност.

Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Варна, ул. Арх. Петко Момчилов 26; адрес за кореспонденция гр. Варна, ул. "Арх. Петко Момчилов" 26; телефон 052/303 547; факс 052/ 303 471; електронен адрес stimex@eskana.com.

Дружеството няма разкрити клонове и представителства.

През текущия отчетен период „Стимекс" ЕООД е извършвало следните видове операции и сделки: строително-монтажни работи; асфалтополагане; монтаж на арматура; покупко-продажба на стоки за строителството, горива и други; отдаване под наем на собствени дълготрайни материални активи и инвестиционни имоти.

„Стимекс" ЕООД няма предприети действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Преглед на дейността, развитие и резултати от дейността на дружеството.

През финансовата 2023 година са отчетени приходи общо в размер на 79 280 хил. лв. Те са с 65 760 хил. лв. или с 5,86 пъти повече спрямо предходната 2022 година. (13 520 хил.лв.).

Приходите от оперативна дейност са както следва:

Приходи	2023 година хил. лв	2022 година хил. лв	Изменение хил. лв
Нетни приходи от продажби	78283	12231	66052
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		930	-930
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	605	60	545
Други приходи	392	295	97
Общо приходи от оперативна дейност:	79280	13516	65764

Нетните приходи от продажби включват:

Приходи от продажба на:	2023 година		2022 година		Изменение	
	хил. лв	относителен дял - %	хил. лв	относителен дял - %	хил. лв.	относителен дял - %
Продукция			69	0.56%	-69	-0.56%
Стоки	80	0.10%	2657	21.73%	-2577	-21.63%
Услуги	78203	99.90%	9505	77.71%	68698	22.19%
Общо нетни приходи от продажби	78283	100.00%	12231	100.00%	66052	

Най – голям относителен дял за текущия отчетен период заемат приходите от услуги, основно строително – монтажни работи, което е основната дейност на дружеството. Следват приходите от продажби на стоки.

Разходите за придобиване на активи по стопански начин в отчета за приходите и разходите през текущия отчетен период са в размер на 605 хил.лв, в сравнение с предходната 2022 година когато са 60 хил.лв.

В отчета за приходите и разходите в състава на други приходи се включват:

	2023 година		2022 година		Изменение	
	хил. лв	относителен дял - %	хил. лв	относителен дял - %	хил. лв.	относителен дял - %
Приходи от отписани провизии	368	93.88%	125	42.37%	243	51.51%
Приходи от финансирания	10	2.55%	129	43.73%	-119	-41.18%
Приходи от продажба на материали	1	0.25%	37	12.54%	-36	-12.29%
Приходи от продажби на дълготрайни активи	4	1.02%			4	1.02%
Отписани задължения			1	0.34%	-1	-0.34%
Излишъци от активи	5	1.28%			5	1.28%
Възстановена обезценка на вземания	2	0.51%			2	0.51%
Получени обезщетения	2	0.51%	2	0.68%		-0.17%
Други			1	0.34%	-1	-0.34%
Общо	392	100.00%	295	100.00%	97	

Като приходи от финансирания в отчета за приходите и разходите са признати:

- амортизациите на дълготрайните материални активи, закупени със средства от оперативна програма в размер на 5 хил.лв. (2022 г.: 15 хил.лв);

- предоставените през отчетния период правителствени дарения по реда на приета с Решения на Министерския съвет от 2022 г. Програма за компенсиране на небитовите крайни потребители на електрическа енергия в размер на 5 хил.лв. (2022 г.: 114 хил.лв.)

Финансовите приходи по видове са както следва:

	2023 година	2022 година	Изменение
Приходи от лихви, в т.ч.:		3	-3
- свързани с предприятия от група		3	-3
Положителни разлики от операции с финансови активи		1	-1
Общо		4	-4

Реализираните приходи на дружеството през изтеклата година са изцяло приходи от сделки в страната.

През отчетния период за осъществяването на своята дейност дружеството е направило разходи общо в размер на 66 841 хил. лева, които са с 54 542 хил. лева или с 5.43 пъти повече спрямо предходната 2022 г. (12 299 хил.лв.).

Разходите на дружеството за оперативна дейност са както следва:

Разходи	2023 година			2022 година			изменение	
	хил. лева	отн. дял - %	разходи на 100 лева приходи	хил. лева	отн. дял - %	разходи на 100 лева приходи	хил. лева	отн. дял - %
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	117	0.18%	0.15				117	0.18%
Разходи за суровини и материали	7532	11.28%	9.50	2297	18.71%	16.99	5235	-7.43%
Разходи за външни услуги	43300	64.81%	54.62	4173	33.99%	30.87	39127	30.82%
Разходи за възнаграждения	2351	3.52%	2.97	2067	16.84%	15.29	284	-13.32%
Разходи за осигуровки	329	0.49%	0.41	276	2.25%	2.04	53	-1.76%
Разходи за амортизация на дълготрайни активи	438	0.66%	0.55	437	3.56%	3.23	1	-2.90%
Разходи от обезценка на дълготрайни активи	24	0.04%	0.03	72	0.59%	0.53	-48	-0.55%
Разходи от обезценка на текущи активи	3			248	2.02%	1.83	-245	-2.02%
Други разходи	12706	19.02%	16.03	2705	22.04%	20.01	10001	-3.02%
Общо разходи:	66800	100.00%	84.26	12275	100.00%	90.79	54525	

С най-голям дял в разходите за оперативна дейност за текущия отчетен период са разходите за външни услуги, следват другите разходи, разходите за суровини и материали, разходи за възнаграждения, разходите за амортизации, разходите за осигуровки, намалението на запасите от продукция и незавършено производство, разходите от обезценка на дълготрайни активи и разходите от обезценка на текущи активи.

Разходите за суровини и материали са се увеличили в сравнение с предходния отчетен период. На 100 лева приходи разходите за материали спрямо 2022 година са се намалили.

Разходите за външни услуги са се увеличили значително спрямо 2022 г., което е свързано с по – големия обем на дейността. В тях с най-голям дял – 98,44 % са разходите по договори с подизпълнители, следват разходите за транспорт – 0,31 % и разходите за поддръжка на активи – 0.28 % от разходите за външни услуги.

Разходите за възнаграждения са се увеличили в сравнение с предходния отчетен период с 284 хил.лв., което се дължи на увеличаване на средната работна заплата. В състава на разходите за възнаграждения се включват и начислените разходи за неползвани компенсируеми отпуски и дължими обезщетения за предстоящо пенсиониране на персонала.

Средната месечна работна заплата в „Стимекс" ЕООД нараства от 2873,23 лв. на 3263,54 лв.

Разходите за осигуровки са се увеличили с 53 хил.лв. спрямо 2022 година. В състава на разходите за осигуровки се включват и разходи за социални и здравни осигуровки върху неползвани компенсируеми отпуски.

В състава на другите разходи се включват:

	2023 година	2022 година
- провизии	3892	444
- отписани вземания	8590	
- балансова стойност на продадени активи	74	2166
- данъци и такси	60	41
- разходи за командировки	71	34
- брак на активи	3	7
- неустойки	3	1
- представителни разходи	8	6
- социални разходи	4	6
- други	1	
Общо	**12706**	**2705**

През 2023 г. дружеството отчита намаление на запасите от продукция и незавършено производство в размер на 117 хил.лв. (2022 г.: увеличение в размер на 930 хил.лв.).

Финансовите разходи през 2023 година са в общ размер 41 хил. лв. Спрямо предходната 2022 г., когато финансовите разходи са били 24 хил. лв., има увеличение в размер на 17 хил.лв. Финансовите разходи по видове са:

	2023 година	2022 година	Изменение
1. Разходи за лихви	20	11	9
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи	1		1
3. Обезценка на инвестиции	6		6
4. Банкови такси и комисионни	14	13	1
Общо финансови разходи:	41	24	17

Финансовият резултат за 2023 г. на "Стимекс" ЕООД преди данъци е счетоводна печалба в размер на 12 439 хил. лв. За 2023 г. дружеството дължи корпоративен данък в размер на 2 424 хил. лв. Измененията по отсрочени данъци са в размер на -322 хил. лв. Разходите за данъци от печалбата в отчета за приходите и разходите за текущия отчетен период са в размер на 2 102 хил. лв.

Печалбата на дружеството за текущата година е в размер на 10 337 хил. лв.

Финансово състояние на дружеството

Ръководството на предприятието счита, че предприятието е действащо, няма планове и намерения, нито обективни индикации за преустановяване или същественото намаляване на дейността в обозримо бъдеще (12 месеца след датата на отчета).

Финансовият отчет на „Стимекс“ ЕООД е изготвен на базата на предположението за действащо предприятие и като са взети предвид възможните рискове и ефекти от макроикономическата среда и геополитическата обстановка. Настоящата макроикономическа среда, пред която са изправени дружествата в страната, е формирана в резултат на нарастващ инфлационен натиск, влошаване на бизнес климата и нарастващия геополитически риск в резултат на продължаващия военен конфликт между Русия и Украйна и на възникналия през 2023 г. конфликт между Израел и Хамас.

През 2023 г. продължи негативното въздействие върху световната икономика на военния конфликт между Русия и Украйна и наложените международни санкции срещу Русия. В началото на конфликта въздействието в Европейския съюз е особено осезаемо поради зависимостта от доставките на природен газ от Русия. Инфлацията в еврозоната доведе до повишаване на лихвените проценти и промени на валутните пазари. Вследствие на това през текущия и предходния период потребителските цени на основни суровини и материали (бетон, асфалт, арматура, инертни и други строителни материали), както и цените на енергоносителите (природен газ, горива, ел. енергия и др.) се повишиха значително. Ръководството счита, че военните действия не са оказали влияние върху приходите на „Стимекс“ ЕООД за 2023 г. и не би следвало да имат значим ефект върху дейността на дружеството в обозримо бъдеще. Тъй като събитията се развиват на ежедневна база и динамиката в обстоятелствата е непредсказуема, ръководството на дружеството следи макроикономическата среда и наблюдава тенденциите в икономическото развитие. На този етап ръководството не е в състояние да направи надеждна преценка и да измери потенциалния дългосрочен ефект от това.

През отчетния период последиците на конфликта между Израел и Хамас не са се отразили на дейността на „Стимекс“ ЕООД. Дружеството няма експозиции към контрагенти от засегнатите от конфликта региони и не използва рисковите транспортни коридори.

„Стимекс“ ЕООД продължава дейността си и ръководството определя финансовото му състояние като стабилно в условията на несигурна икономическа обстановка. Основание за това са и следните показатели за финансово състояние:

През 2023 г. дружеството отчита счетоводна печалба 12 439 хил.лв. (2022 г.: 1 221 хил.лв.), което се дължи на реализираната печалба от оперативна дейност.

Печалбата за текущата година е в размер на 10 337 хил.лв. (2022 г.: 1098 хил.лв.).

Показателят за обща ликвидност към края на текущия отчетен период е 4,49 (31.12.2022 г.: 2,12), за бърза ликвидност – 4,19 (31.12.2022 г.: 1,80), а за абсолютна ликвидност – 1,53 (31.12.2022 г.: 0,01). Наблюдава се значително увеличение в показателите, което се дължи както на увеличението в размера на текущите активи, така и на по – малкия размер текущи задължения.

Показателят финансова независимост към 31.12.2023 г. е 2,26 (31.12.2022 г.: 1,45), а показателят за задлъжнялост – 0,44 (31.12.2022 г.: 0,69). Измененията се дължат на значително по – големия размер на собствения капитал към края на текущия отчетен период.

Рентабилността на приходите от продажби за 2023 година е 13,20 %, при 8,98 % за предходния отчетен период. Изменението се дължи на по –големия темп на нарастване на приходите, в сравнение с нарастването на разходите.

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, дружеството е изложено на многообразни

финансови рискове: ценови риск (включващ валутен риск, лихвен риск и пазарен риск), кредитен риск и ликвиден риск. Ръководството на дружеството следи възможните рискове и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на дружеството.

Ценови риск

Риск, произтичащ от колебанията в цената на финансов инструмент, който в зависимост от вида на финансовия инструмент може да бъде:

Валутен риск

Дружеството няма активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута.

Лихвен риск

Лихвеният риск за дружеството възниква от сключените договори за заеми и договори за финансов лизинг. Договорите с плаващи лихвени проценти излагат дружеството на лихвен риск, свързан с изменение на бъдещите паричните потоци. Политиката на дружеството е да сключва договори при лихвен процент, фиксиран към пазарния и експозициите се следят регулярно.

Пазарен риск

В дружеството има концентрация на пазарен риск, вследствие на несигурната икономическа обстановка. Това е един от основните фактори, който оказва влияние върху пазара на строителни услуги.

Кредитен риск

Това е рискът, при който клиент или длъжник на дружеството изпадне в невъзможност да погаси изцяло своите задължения на датата на дължимо плащане. Независимо, че политиката на дружеството е да се извършват продажби на стоки и услуги и да се предоставят заеми на контрагенти с подходяща кредитна история, дружеството изпитва затруднения при събиране на вземанията си.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, произтичащ от възможността дружеството да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността дружеството да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по–късна дата от уговорената. Дружеството управлява своите активи и пасиви по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни ежедневните си задължения.

Като цяло кредитните, ликвидните и ценовите рискове се оценяват от ръководството на дружеството като равни и по – малки от нормалните за отрасъла.

Инвестиции

През 2023 година са заприходени следните активи: машини в размер на 21 хил.лв., транспортни средства в размер на 70 хил.лв., стопански инвентар и други дълготрайни материални активи в размер на 13 хил.лв.

Към 31.12.2023 г. дълготрайните материални активи в процес на изграждане са в размер на 1700 хил.лв., а предоставените аванси за придобиване на дълготрайни материални активи - 1176 хил.лв.

Структура на капитала

Капиталът на „Стимекс" ЕООД е в размер на 120 хил. лева, разпределен в 2 000 броя дялове по 60 лева всеки един.

Едноличен собственик на капитала на дружеството е „Ескана" АД.

През отчетния период дружеството се представлява от Стоян Йорданов Стоянов.

През 2023 г. не са извършвани сделки между дружеството и Управителя или свързани с него лица, които излизат извън обичайната за дружеството дейност.

Въпроси, свързани с екологията

Спазването на екологичните изисквания е част от политиката на дружеството. Действията на ръководството на „Стимекс" ЕООД са насочени към опазването на околната среда, включително транспортиране и последващо третиране на производствените отпадъци. В дружеството е внедрен БДС EN ISO 14001:2015 Системи за управление по отношение на околната среда. Основавайки се на тази система, в „Стимекс" ЕООД е възприета политика по отношение на околната среда, анализ на въздействието върху околната среда, мониторинг и непрекъснато подобряване, с цел намаляване на отпадъците и замърсяванията, ефективно управление на ресурсите, минимизиране на вредното въздействие върху околната среда.

Данни за персонала

Съставът на персонала по категории е както следва:

No	Наименование	2023 г. (ср.спис.брой)	2022 г. (ср.спис.брой)
I.	Управител	1	1
II.	Средносписъчен брой на персонала	54	55
1	Ръководители	6	7
2	Специалисти	11	11
3	Техници и приложни специалисти	6	4
4	Помощен административен персонал	4	5
5	Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии	8	8
6	Машинни оператори и монтажници	7	9
7	Професии, неизискващи специална квалификация	12	11
	Общо (I + II)	**55**	**56**

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Няма събития, настъпили между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване, които следва да бъдат оповестени.

Предвиждано развитие на дружеството

През 2024 година ръководството на дружеството очаква постигане на икономически и финансови резултати в съответствие с интересите на едноличния собственик на капитала.

Основните цели и задачи, които стоят пред дружеството за решаване и които следва да се преследват през следващата година, могат да се обобщят в следните няколко групи: развитие в областта на асфалтополагането, строителството и обновяване на оборудването.

Управлението на дружеството е уверено в благоприятните перспективи за развитие и през следващите години.

гр. Варна
05.07.2024 г.

Управител: .....
/Стоян Йорданов Стоянов/