

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на

“Пътно строителство” АД за 2024 година

I. Обща информация за Дружеството.

“Пътно строителство” гр.Добрич е акционерно дружество.

Седалището и адресът на управление на дружеството е:

Р България
Област Добрич
Община Добрич
Град Добрич
ул.”Полковник Дрангов” №9

1. Регистрация и предмет на дейност .

“Пътно строителство” е регистрирано първоначално като еднолично акционерно дружество в Добричкия окръжен съд през 1995 година с решение № 3029 от 18.12.1995г. по фирмено дело № 2261/1995г. със 100 % държавно участие. С решение № 557/20.03.1997 г. е вписана промяна на фирмата, под която Дружеството ще упражнява дейността си от “Пътно строителство” ЕАД на “Пътно строителство”АД. Дружеството е регистрирано в Търговски регистър с ЕИК 124000579.

Към датата на финансовия отчет Дружеството е 100 % частна собственост.

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с предлагане на строителни услуги– строителство, ремонт и поддържане на пътища и пътни съоръжения, градски комуникации и инфраструктурите около тях; производство на всички видове строителни и инертни материали и изделия от тях; научно-изследователска, проектантска, инвеститорска, инженерингова и търговска дейност в страната и чужбина; всички видове услуги със строителна и др.техника; превоз на пътници и товари.

2. Структура на дружествения капитал.

Към 31 декември 2024 г. капиталът на дружеството е разпределен в 758 065 броя безналични поименни акции.

Разпределението на основния капитал е:

	31.12.2024	31.12.2023
• Физически лица	93.08 %	93.08 %
• Юридически лица	6.92 %	6.92 %

3. Органи на управление.

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2024 г., „Пътно строителство” АД е акционерно дружество с едностепенна система на управление.

Органи на управление на дружеството са:

- 1.Общо събрание на акционерите;
- 2.Съвет на директорите.

Към 31 декември 2024 г. Съветът на директорите се състои от следните членове:

1. Янко Атанасов Каменов – Председател;
2. “СКАТ – Холдинг” АД, ЕИК 834072780, гр.Добрич – член на СД;
3. „Терин” ЕООД, ЕИК 124686587 – член на СД;
4. инж.Валентин Викторов Зеленченко – член и Изпълнителен Директор.

Изпълнителен Директор на Дружеството е: инж.Валентин Викторов Зеленченко.

II. Развитие на дейността.

1. Търговска дейност .

Предметът на дейност на Дружеството е: предлагане на строителни услуги –строителство, ремонт и поддържане на пътища и пътни съоръжения, градски комуникации и инфраструктурите около тях; производство на всички видове строителни и инертни материали и изделия от тях; научно-изследователска, проектантска, инвеститорска, инженерингова и търговска дейност в страната и чужбина; всички видове услуги със строителна и др.техника; превоз на пътници и товари.

III. Информация по чл.39 от Закона за счетоводството .

1.Преглед на развитието и резултатите от дейността на предприятието и основни рискове, пред които е изправено /член 39, т. 1 от Закона за счетоводството/

Основни финансови показатели

Основни финансови показатели	31.12.2024 хил.лева	31.12.2023 хил.лева	промяна %
Приходи	20669	26667	-22,50
Печалба от обичайна дейност	54	1827	-97,04
Нетна печалба	7	1717	-99,60
Нетекущи активи	10306	10881	-5,28
Текущи активи	28449	29303	-2,90
Собствен капитал	34901	34969	-0,20
Нетекущи пасиви	162	634	-74,45
Текущи пасиви	3060	3896	-21,45

Рискове, свързани с бизнеса на Дружеството и с промишления отрасъл, в който Дружеството извършва дейността си

- Дружеството е изложено на силна конкуренция от страна на големи строителни фирми;
- Липсват към момента достатъчно обществени поръчки и европейски средства;
- Възможна е промяна в законодателството, регулиращо бизнеса в строителството, а това може да доведе до евентуално увеличение на разходите за спазване на изискванията или да окаже друг ефект върху неговите операции;
- Възможностите на Дружеството да плаща дивиденди зависят от редица фактори и няма никаква гаранция, че през дадена година то ще може да плати дивиденди в съответствие със своята дивидентна политика;

- Дружеството се подчинява на редица закони и регламенти в областта на опазване на околната среда и здравословните и безопасни условия на труд и е изложено на потенциални отговорности, свързани с тях.

Рискове, свързани с макроикономически и политически фактори

- Макроикономическата среда в страната и в частност в област Добрич оказва съществен ефект върху операциите на Дружеството;
- Финансовото състояние на Дружеството е в пряка зависимост от международните цени на петрола и съответно на закупуваните за дейността горива, а от там произлизат и рискове, свързани с валутните курсове и действащия в България валутен борд;
- Политическата обстановка в България има съществен ефект върху операциите на Дружеството и неговото финансово състояние.

Ценови риск

Основен риск за дейността на „Пътно строителство“ АД е риска от повишаване цените на суровините и материалите, и намалението на цените на строителните услуги, заради силната конкуренция на пазара.

Платежоспособността на общините е друг фактор, който задържа повишаването на цените на услугите на Дружеството.

2. Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността на „Пътно строителство“ АД /член 39, т. 2 от Закона за счетоводството/, както и описание на състоянието на дружеството и разясняване на годишния финансов отчет /чл.247, ал.1 от Търговския закон/

Приходи от дейността

Показатели	2024 хил.лв.	2023 хил.лв.	промяна %	Разлика хил.лева
Продадена строителна продукция и строителни услуги	18466	24236	-24%	-5770
Продадени стоки и материали	409	374	9%	35
Други услуги	79	151	-48%	-72
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	1583	714	122%	869
Разходи за придобиване на активи по стопански начин		2	-100%	-2
Приходи от финансираня	90	57	58%	33
Приходи от продажба на суровини и материали		11	-100%	-11
Други приходи	39	732	-95%	-693
Финансови приходи	3	390	-99%	-387
Общо приходи от дейността	20669	26667	-22%	-5998

Общо приходите от дейността са намалени спрямо предходната година с 5998 хил.лв. Няма продадени дълготрайни активи през 2024 година. /2023:0 хил.лв./

Разходи за дейността

	2024	2023	промяна	Разлика
Показатели	хил.лв.	хил.лв.	%	хил.лева
Разходи за суровини и материали	5046	6887	-27%	-1841
Разходи за външни услуги	8343	8134	3%	209
Разходи за персонала	5741	6779	-15%	-1038
Разходи за амортизация	824	1012	-19%	-188
Други разходи за дейността	596	1994	-70%	-1398
Финансови разходи	65	34	91%	31
Общо разходи за дейността	20615	24840	-17%	-4225

Общо разходите за дейността са намалени с 4225 хил.лв. Това се дължи на намалените приходи.

Активи

Нетекущи активи	2024	2023	Разлика	относит. дял спрямо всички активи 2024
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лева	%
Нематериални активи	18	19	-1	0,05%
Дълготрайни материални активи	8979	9505	-526	23,12%
Акции и дялове в предприятия от група	5	5	0	0,01%
Дългосрочни инвестиции	1131	1132	-1	2,91%
Отсрочени данъци	173	220	-47	0,45%
Общо нетекущи активи	10306	10881	-575	26,53%

Текущи активи	2024	2023	Разлика	относит. дял спрямо всички активи 2024
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лева	%
Материални запаси	16085	13491	2594	41,41%
Вземания	7394	15765	-8371	19,04%
Корпоративен данък за възстановяване	16		16	0,04%
Парични средства и парични еквиваленти	4954	47	4907	12,75%
Общо текущи активи	28449	29303	-854	73,25%
Разходи за бъдещи периоди	85	83	2	0,22%
ОБЩО АКТИВИ	38840	40267	-1427	100,00%

Собствен капитал и пасиви

СОБСТВЕН КАПИТАЛ	2024	2023	Разлика	относит. дял спрямо СК 2024
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	%
Основен капитал	758	758	0	2%
Резерви	6875	6875	0	20%
Натрупани печалби	27268	27336	-68	78%
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ	34901	34969	-68	100%

ПАСИВИ	2024	2023	Разлика	относит. дял спрямо всички пасиви 2024
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	%
Нетекущи пасиви				
Провизии за пенсии и други задължения	162	634	-472	4%
Общо нетекущи пасиви	162	634	-472	4%

Текущи пасиви	2024	2023	Разлика	относит. дял спрямо всички пасиви 2024
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	%
Търговски задължения	1546	666	880	39%
Авансови плащания от клиенти	678	2089	-1411	17%
Задължения към персонала и за социално осигуряване	486	862	-376	12%
Данъчни задължения	350	279	71	9%
Общо текущи пасиви	3060	3896	-836	78%
Финансирания и приходи за бъдещи периоди	717	768	-51	18%
ОБЩО ПАСИВИ	3939	5298	-1359	100%
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	38840	40267	-1427	

Най-голям относителен дял в Собствения капитал има неразпределената печалба, като този дял възлиза на 78 % и е основа за стабилно финансово състояние на Дружеството. В раздела на Пасивите най-голям е относителният дял на търговските задължения-39%, следвани от авансовите плащания – 17 %, задълженията към персонала и за социално осигуряване-12 %. Данъчните задължения са в размер на 9% спрямо всички пасиви 2024г. Задълженията към бюджета и персонала имат текущ характер и към датата на съставяне на отчета са платени.

Показатели за анализ на финансовото състояние	Текуща година		Предходна година		Разлика процентни пункта
	стойност	%	стойност	%	
1.Показатели за рентабилност					
1.1. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби					
Счетоводна печалба	54	0,28	1827	7,38	-7,10
Нетни приходи от продажби	18954		24761		
1.2. Коефициент на рентабилност на база на собствения капитал					
Счетоводна печалба	54	0,01	1827	0,05	-0,04
Собствен капитал	34901		34969		
2. Показатели за ликвидност					
2.1.Коефициент на обща ликвидност					
Краткотрайни активи	28449	9,30	29303	7,52	1,78
Краткосрочни задължения	3060		3896		
2.2. Коефициент на бърза ликвидност					
Вземания + Финансови средства	12364	4,04	15812	4,06	0,02
Краткосрочни задължения	3060		3896		
2.3. Коефициент на абсолютна ликвидност					
Парични средства	4954	1,62	47	0,01	1,61
Краткосрочни задължения	3060		3896		
3.1.Показател за финансова автономност					
Собствен капитал	34901	8,86	34969	6,60	2,26
Сума на пасиви	3939		5298		

Персонал

Средно списъчния персонал за 2024г. възлиза на 193 лица (2023г.: 207 бр.), разпределен в следната структура:

Структура на персонала	Средно списъчен брой на 31.12.2024г.	Средно списъчен брой на 31.12.2023г.
Общо наети лица по трудово правоотношение	193	207
Ръководен и друг административен персонал	22	23
Машинни оператори и квалифицирани производствени работници	123	134
Нискоквалифицирани работници, помощен и др.персонал	48	50

	2024	2023
Разходи за възнаграждения	4695	5719
Вноски по социалното и здравно осигуряване върху текущи възнаграждения	823	791
Социални разходи	223	269
Общо	5741	6779

3.Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишния финансов отчет /член 39, т. 3 от Закона за счетоводството/

За периода след датата на съставяне на финансовия отчет, за дружеството не са настъпили важни и/или значителни за дейността коригиращи събития, които следва да бъдат оповестени и чието евентуално неоповестяване би повлияло на вярното и честно представяне на финансовия отчет за 2024г.

4.Бъдещо развитие на Дружеството /член 39, т. 4 от Закона за счетоводството/ и планирана стопанска политика през следващата година /чл.247, ал 3 от Търговски закон/

Основната цел и през следващата година ще бъде да се увеличат приходите от основна дейност-строителство на пътища. Дружеството има ресурс да увеличи относителният дял на приходите от други услуги и дейности и ще положи усилия в развиване и на други дейности.

Ръководството на дружеството си е поставило следните основни цели: да снижи разходите чрез по-висока ефективност на труда; непрекъснато да обновява автомобилния парк с нови

автомобили; да търси нови възможности и да използва максимално съществуващите производствени мощности и пазарите на дружеството; да оптимизира персонала.

5. Научно изследователска и развойна дейност /член 39, т. 5 от Закона за счетоводството/

Дружеството извършва строително-монтажни дейности и тези дейности не изискват извършване на научни изследвания и/или научни разработки.

6. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл.187д от Търговския закон и член 39 т. 6 от Закона за счетоводството.

През отчетната година членовете на СД не са придобили акции от капитала на дружеството.

Членовете на съвета на директорите притежават акции от капитала на дружеството, към 31.12.2024г., както следва:

		относителен дял спрямо ОК
а) „Скат холдинг” АД	- 37 654 бр.	4,97%
б) Валентин Зеленченко	- 690 989 бр.	91,15%
в) Янко Каменов	- 10 бр.	0,001%

Членовете на съвета на директорите не участват като неограничено отговорни съдружници в дружества към 31.12.2024 г.

7. Информация изисквана по реда на чл. 240б от Търговския закон.

През 2023 г. членовете на съвета на директорите не са сключвали договори по чл.240 б от ТЗ.

8. Информация изисквана по реда на чл. 247 от Търговския закон.

Начислените възнаграждения на членовете на съвета на директорите през 2024 г. са общо в размер на 1159 хил. лв.

Членовете на съвета на директорите нямат специални и/или допълнителни права за придобиване на акции и облигации на дружеството към 31.12.2024 година.

Членовете на съвета на директорите притежават повече от 25 % от капитала на друго дружество, както и участват в управлението на други дружества, към 31.12.2024г., както следва:

- а) „Скат холдинг” АД – участва в управлението на „Пътно строителство” АД
- б) Валентин Зеленченко

-„Пътно строителство” АД, ЕИК:124000579 – акционер, изпълнителен директор и член на СД
-„Пътконсулт” ЕООД, ЕИК:124060052 - собственик и управител
-„Скат-холдинг” АД, ЕИК:834072780 – акционер, изпълнителен директор и член на СД
-„Пътно строителство-финанс” ЕООД, ЕИК:124523444 - управител
-„Пътно поддържане” ЕООД, ЕИК:124620683 – собственик и управител
-„Терин” ЕООД, ЕИК:124686587 - управител
-„Зи зи” ООД, ЕИК:124010598– съдружник
-„Калина” ООД, ЕИК:124127690 – съдружник и управител
-„Русима” ООД, ЕИК:131261622 – съдружник и управител
- „Генерал Тошево-2011” ДЗЗД, ЕИК:176085424 – представляващ
- „Строй Еко Ябланица” ДЗЗД, ЕИК:176125153 – представляващ
- „Тервел ПВД 2012” ДЗЗД, ЕИК:176435974 – представляващ
- „ПСОВ-КУБРАТ” ДЗЗД, ЕИК:176473423 – представляващ
- „Водна инфраструктура – Кубрат” ДЗЗД, ЕИК:176456897 – представляващ
- „Екоплод” ЕООД, ЕИК:124657436 – управител

- „Меморис-БГ” ЕООД, ЕИК:201272076 – управител
- „ТЕР-Н” ЕООД, ЕИК:203827555 – управител
- „СИ холд” ООД, ЕИК:203255563 – управител
- „Юра-ДВ” ООД, ЕИК:204246332 – съдружник ,управител
- „Тервел ТБО 2013” ДЗЗД, ЕИК:176483225 – представляващ
- „Път-депо 2013” ДЗЗД, ЕИК:176538091 - представляващ
- „ПС холд” АД, ЕИК:204107553 – акционер, изпълнителен директор и член на СД
- „Добрич 2019” ДЗЗД, ЕИК:177431078 – представляващ
- „Добрич 2020” ДЗЗД, ЕИК:177501879 – представляващ
- „Строителство и реставрация” ДЗЗД, ЕИК:177518106 – представляващ
- „Александър Божинов” ДЗЗД, ЕИК:177548220 – представляващ
- „Зима Добрич” ДЗЗД, ЕИК:180811449- представляващ
- „Национални обекти ПРСР” ДЗЗД, ЕИК:180772869- представляващ
- „Консервация и реставрация ПРСР” ДЗЗД, ЕИК:180772794- представляващ
- „ПС-Тракия” ДЗЗД, ЕИК:180824052- представляващ
- „Генерал Тошево 22” ДЗЗД, ЕИК:180793805- представляващ
- „ПС МИР” ЕООД, ЕИК:207402046- управител

в) Янко Каменов

- „Каменов” ЕООД, ЕИК:124618515 - собственик и управител
- ЕТ „Бизнес консулт-Янко Каменов“, ЕИК:834003242 – собственик и управител
- „Калина” ООД, ЕИК:124127690 – съдружник и управител
- „Мастър Ексчейндж” ООД, ЕИК:121305337 - съдружник и управител
- „Стамболиев” ЕООД, ЕИК:831474157 – управител
- „Калиакра България” АД – член на Надзорния съвет
- „Българска мебелна компания-Холдинг” АД, ЕИК:124047640 – член на Съвета на директорите
- „Пътно строителство” АД, ЕИК:124000579 – акционер, председател на Съвета на директорите
- „Корн България” АД, ЕИК:201988467 – член на Съвета на директорите

г) „Терин” ЕООД - участва в управлението на „Пътно строителство” АД и на „Пътно строителство Добрич” АД.

9. Наличие на клонове на предприятието /член 39 т. 7 от Закона за счетоводството/.
„Пътно строителство” АД няма клонова мрежа.

10. Използвани от дружеството финансови инструменти. Целите и политиката на предприятието по управление на финансовия риск. Експозицията на предприятието по отношение на кредитния, ликвидния и пазарен риск.

При осъществяване на своята стопанска дейност, Дружеството е изложено на следните рискове:

Кредитен риск:

Кредитен е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудно събираеми вземания. Такива обезценки са направени където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит. В своята търговска практика дружеството прилага форми на продажба на услуги, като използва различни подходи, съобразени с пазарната обстановка и с разнообразните начини на

плащане. Дружеството се стреми да работи с клиенти с история на взаимоотношенията, когато продава услуги на отложено плащане и/или с отстъпка.

В този смисъл независимо, че е налице кредитен риск, той се контролира посредством подбор, текущо наблюдение върху ликвидността и финансовата стабилност на търговските партньори, както и пряка комуникация с тях и търсене на бързи мерки още при начални индикатори за проблеми.

Ликвиден риск:

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Дружеството генерира и поддържа достатъчен обем на ликвидни средства. Вътрешен източник на ликвидни средства за дружеството е основната му стопанска дейност, генерираща достатъчни оперативни потоци. С цел изолиране на евентуалния ликвиден риск, дружеството поддържа добра ликвидност, респективно способност за финансиране на стопанската си дейност. Това се допълва от текущото наблюдение на падежите на активите и пасивите и контрола върху изходящите парични потоци. През 2024 година Дружеството редовно обслужва текущите си задължения.

Пазарен риск:

Пазарен е рискът определен финансов инструмент да претърпи колебания по отношение на справедливата стойност или на бъдещите парични потоци в резултат на колебания на пазарните цени. Пазарният риск има три компонента: лихвен риск, валутен риск и риск от промяна в цената на собствения капитал.

Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и финансовото състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми. Ръководството следи за това, да се определят адекватни цени на продуктите и услугите на дружеството, тъй че регулярно да се поддържат свободни ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на дружеството съгласно приетата политика. Ръководството ежеседмично проследява финансовите показатели и входящите и изходящи парични потоци и предприема съответни мерки за управление на финансовия риск и на специфичните рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден.

Валутен риск

Дружеството не търгува в чуждестранна валута и в този смисъл не е изложено на валутен риск.

Риск на лихвоносни парични потоци

Дружеството не използва кредитен ресурс и съответно не е изложено на риск на лихвоносни парични потоци.

Дата: 20.05.2025г.

Изпълнителен директор:

/инж. Валентин Зеленченко/

