ГОДИШЕН ДОКЛАД
за дейността на дружеството през 2023 година

1. Описание на дейността

Благоустройствени строежи" ЕООД е регистрирано по фирмено дело 3073 от 1995 г. в Бургаски окр.съд и е пререгистрирано в Търговския регистър.

Предмет на дейност: Извършване на ремонтно – възстановителни и строителни работи, добив и производство на инертни материали, производство на асфалтови смеси, извършване на услуги с автотранспорт и строителна механизация, отдаване под наем на активи.

2.Финансов отчет и анализ

Този финансов отчет е одитиран от Росица Печуркова – регистриран одитор

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, за 2023 година са представени в Таблица №1:

Таблица №1 *хил.лв*

№	Показатели	2023	2022	Ръст %
1.	Приходи	4 499	2 877	56,38
2.	Разходи	4 229	3 030	39,57
3.	Печалба преди данъци	270	(153)	-
4.	Нетна печалба (загуба)	249	(152)	-
5 .	Балансова стойност на активите, в т.ч.:	3 828	3 558	7,59
	- Дълготрайни	2 055	2 045	0,49
	- Краткотрайни	1 773	1 513	17,18
6.	Балансова стойност на пасивите	3 018	2 997	0,70
	- Дългосрочни	323	565	(42,83)
	- Краткосрочни	2 612	2 241	16,56
	-Провизии за задължения дългосрочни	83	61	36,07
7.	**Нетни активи (Собствен капитал)**	**810**	**561**	**44,39**

През 2023 година дружеството реализира нетна печалба в размер на 249 х.лв срещу загуба от 152 х. лв през 2022 г. Основната причина за това е отчетената печалба от лихви по неспазване сроковете за плащане по договори за наем в размер на 166 х. лв. и нарасналата печалба от изпълнените СМР в размер на 67 х. лв. срещу 20 х. лв. през предходната година. Реализираните приходи са с ръст от 56,38%, а ръста на разходите е 39,57%.

Увеличението на краткосрочните активи е основно от вземане от клиенти и доставчици. Нарастването на вземането от клиенти и доставчици е 50,12%.

Намалението на дългосрочните пасиви през 2023 г. спрямо предходната година е в резултат на редовното обслужване вноските по кредита. През годината е изплатена главница по кредита в размер на 169 х. лв. и лихви и такси по обслужването на кредита в размер на 9 х. лв. Увеличението на краткосрочните пасиви основно се дължи на увеличаване задължението за плащане на 50% от наемите към Община Бургас. Задължението е нараснало със 142 хил. лв. и към момента възлиза на 975 хил. лв. Дружеството редовно плаща концесионните такси към Министерство на енергетиката.

Непокритата загуба към 31.12.2023 г. е в размер на 1 589 х. лв. Регистрираният в съда капитал е 400 хил. лв., а собственият капитал в резултат на непокритите загуби от минали години и увеличение от резерв от последващи оценки е – 810 х. лв.

2.1. Анализ на продажби и структура на разходите.

Структура на приходите от основна дейност е както следва:

Таблица № 2 *хил.лв*

№	Показатели	2023	2022	Ръст%
1.	Приходи от продажба на готова продукция	2 713	1 827	48,49
2.	Приходи от продажба на ВСМ	108	296	(63,51)
3.	Приходи от услуги в т.ч. от наеми	1 377	347	296,83
4.	Приходи от продажба на стоки	107	6	1 683,33
5.	Други приходи	28	198	(85,86)
	в т.ч. финансирания и компенсация ел. енергия	16	106	(84,90)
6.	Увеличаване на запасите от продукция и незав. производство	-	203	-
	Общо приходи от обичайната дейност	**4 333**	**2 877**	**50,61**

През отчетната 2023 г. са начислени финансови приходи от лихви за забавени плащания по договор за наем в размер на 166 х.лв., посочени в отчета за приходите и разходите като финансов приход.

През 2023 г. основните приходи на „Благоустройствени строежи" ЕООД Бургас са от продажби на фракции и взривена скална маса /ВСМ/ от кариера Банево. Приходите от продажби на ВСМ са намалели както количествено /80,47%/, така и стойностно /63,51%/, докато приходите от продажба на фракции бележат нарастване количествено с 33,55% и стойностно с 48,49%. Нарастването на приходите от услуги е в следствие на това, че през годината дружеството извършваше СМР като главен изпълнител
Количествата на продадените обеми от взривена скална маса и фракции е както следва:

Период	ВСМ в тона	Фракции в тона
2022	84 918,800	168 861,800
2023	16 583,400	225 519,800

Разходите за основна дейност за 2023 г. са както следва:

Таблица № 3 *хил.лв*

№	Показатели	2023	2022	Ръст%
1.	Разходи за суровини и материали	999	1 031	(3,10)
2.	Разходи за външни услуги	1 886	940	100,64
3.	Разходи за персонала	731	718	1,81
4.	Разходи за амортизация в т.ч.	195	82	137,80
	разходи за амортизация	98	82	19,51
	обезценка на краткотрайни активи	81	-	-
5.	Други разходи в т.ч.	284	240	18,33
	балансова стойност на продадените материали и стоки	126	130	(3.08)
	провизии	41	3	-
6.	Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	118	-	-
7.	Финансови разходи	16	19	(15,79)
	Общо разходи за дейността	**4 229**	**3 030**	**39,57**

Нарастването на разходите за външни услуги е в резултат на изпълнените СМР от дружеството като главен изпълнител. Размерът на изпълнените СМР през 2023 год. от подизпълнители е 952 х.лв, при 216 х.лв. през 2022г. Увеличението на разходите за амортизация и обезценка е в резултат основно на извършената обезценка в размер на 81 х. лв. на съдебни и присъдени вземания от 2019 и 2020 г. несъбрани към датата на отчета и обезценка на земята на кариера Каменар. През 2023 г., предвид устойчивостта на заетия персонал и нарастващата средна възраст, дружеството за първи път отчита дългосрочно задължение за доходи при пенсиониране в размер на 39 х.лв., отразени в отчета за приходите и разходите в статия други разходи.

2.2. Резултати за текущия период

Финансовият резултат на Дружеството към 31.12.2023 г. печалба 249 хил. лв., при загуба 152 хил. лв. за 2022 година.

2.3. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2023година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ:

Таблица 4

Показатели	Текуща година	Предходна година
Рентабилност:		
Коефициент на рентабилност на приходите от продажбите	0,0574	(0,0528)
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,3074	(0,2709)
Коефициент на рентабилност на пасивите	0,0894	(0,0542)
Коефициент на рентабилност на активите	0,0651	(0,0427)
Ефективност:		
Коефициент на ефективност на разходите /приходи: разходи/	1,0638	0,9495
Коефициент на ефективност на приходите /разходи: приходи/	0,9400	1,0532
Ликвидност:		
Коефициент на обща ликвидност	0,7194	0,6747
Коефициент на бърза ликвидност	0,6037	0,5141
Коефициент на абсолютна ликвидност	0,0909	0,0937
Финансова автономност:		
Коеф. на финансова автономност/Собствен капитал: Задължения/	0,2907	0,2000
Коеф. на задлъжнялост/ задължения:Собствен капитал/	3,4395	5,002

2.4. Човешки ресурси (*Персонал и работна заплата)*

Средно-списъчния брой на персонала, с който е реализирана производствената програма през 2023 год. е 41 души, без договор за управление. Средната месечна работна заплата за годината е 1 144 лв.

3. Анализ на собствения капитал

Структурата на Собствения капитал към 31.12.2023 година е, както следва:

Таблица № 5 в хил. лв

№	Елементи на Собствения капитал	2023	2022
1.	Регистриран капитал	400	400
2.	Резерв от последващи оценки	1 736	1 736
3.	Неразпределени печалби и загуби от минали години	(1 589	(1 437)
4.	Текуща печалба (загуба)	249	(152)
5.	Други резерви	14	14
	Всичко Собствен капитал (Нетни активи)	**810**	**561**

Собственият капитал на дружеството към 31.12.2023г. е 810 хил. лв. срещу 561 хил. лв през 2022 г.

4. Свързани лица

Благоустройствени строежи ЕООД е свързано лице с Община Бургас, както и с всички общински фирми. Сделките през 2023 година и неуредените разчети със свързаните лица са оповестени в т.16 от Приложението към ГФО за 2023 г.

5. Кратък преглед на състоянието на пазара

- Основни клиенти на Благоустройствени строежи през 2023 г. са: „ЕС Бетон" ЕООД 497х. лв, "ЕИВ" ЕООД – 727 х. лв, „Красимир Димитров 80" ЕООД с 442 х. лв., „Лео бетонови изделия" ЕООД –196 х. лв „Инфра експерт" АД – 203 х. лв."Строй груп инженеринг"- 221 х. лв. и др.

Основни доставчици на Дружеството през 2023 г. са: „Красимир Димитров 80" ЕООД – наем на техника за 637 х.лв. , „Кремъков корпорейшън" ЕТ взривни работи за 387 х.лв , „ЕВН Трейдинг Суат Ийст Юръп ЕАД София" – 88 хил. лв, „ Инфра комерс" ЕООД – 166 х. лв. за доставка на дизелово гориво, Джи ен секюрити 2010 ЕООД – охранителна дейност – 47 х. лв. „Прима строй Бургас" ЕООД- подизпълнител СМР -319 х. лв. и др.

6. Система за управление на качеството

Благоустройствени строежи ЕООД притежава сертификат по системата за управление на околната среда и безопасността на работните места в съответствие със стандартите ISO. Дружеството поднови членството си в КСБ.

7. Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството в настоящия отчет.

През 2024 година изтича мандата на настоящия управител и предстои обявяване на конкурс за избор на нов.

8. Предвиждано (вероятно) развитие на Дружеството за 2024 година.

През 2024 година ще продължи производството и продажбата на инертни материали в кариера Банево, като очакванията са за увеличаване на търгуваните обеми.
През 2024 г. Дружеството ще продължава да изпълнява СМР възложени от Община Бургас и други клиенти.
Ръководството предвижда през 2024 година да участва в „Програмата за възстановяване и устойчивост на България" по стълб „Зелена България" за изграждане на фотоволтаична система за собствени нужди и подновяване машинния парк на кариера Банево.
През 2024 г. за обслужване на кредита са необходими 225 х. лв., от които главница – 221 х.лв. и лихви 4 хил. лв. към момента на съставянето на финансовия отчет е внесена докладна записка в Общински съвет Бургас, за вземане на решение за сключване на договор за лизинг, предназначен за закупуване на нова трошачна система на кариера Банево.

9. Приложение на принципа за действащо предприятие

Финансовият отчет на Дружеството към 31.12.2023 година е изготвен при съобразяване с принципа за действащо предприятие, съобразно който се очаква , че Дружеството ще продължи нормалното развитие на дейността си. Ръководството изпитва трудности, подробно оповестени в т. 19 от Приложението към отчета.
Ръководството следи текущо ликвидността, и обслужва текущите си задължения, като все още има недостиг на оборотни средства и поради растящата инфлация изпитва още по- голяма несигурност за икономическите резултати през 2024 година.
Настоящия отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че с подкрепата на едноличния собственик, в лицето на Община Бургас, то ще остане такова.
Ръководството счита, че няма намерения или основание да ограничи съществено дейността си, в т.ч. да преустанови дейността на Дружеството в обозримо бъдеще.

10. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите счетоводни резултати. Ръководството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика, и че при изготвянето на финансовите отчети към 31.12.2023 г. е спазило принципа на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти и финансовите отчети са изготвени в съответствие с принципа действащо предприятие.

Ръководството е отговорно за воденето на счетоводните регистри, за целесъобразното стопанисване на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуали злоупотреби.

Ръководството декларира, че Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7, т. 2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Ръководител:.....
(инж. Николай Димитров)

гр. Бургас
25.03.2024