

Благоустройствени строежи ЕООД

ЕИК: 812 232 530

Бургас, ул. „Иван Богоров” № 20

КРАТКИ ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

Към 30.06.2023 година

1. Описание на дейността

Благоустройствени строежи” ЕООД е регистрирано по фирмено дело 3073 от 1995 г. в Бургаски окр.суд 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

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

Таблица №1

		<i>хил.лв</i>		
№	Показатели	Шестмесечие 2023	Шестмесеч ие 2022	Ръст %
1.	Приходи	1 975	1 312	40,53
2.	Разходи	1 738	1 382	25,76
3.	Финансов резултат преди данъци	237	-70	
		30.06. 2023	31.12.2022	Ръст %
4.	Балансова стойност на активите, в т.ч.:	3 912	3 558	9,95
	- Дълготрайни	2 055	2 045	0,49
	- Краткотрайни	1 857	1 512	22,82
5.	Балансова стойност на пасивите	3 114	2 997	3,90
	- Дългосрочни	366	565	(35,22)
	- Краткосрочни	2 633	2 241	17,49
	-Провизии	64	61	4,92
	-Приходи за бъдещи периоди	51	130	(60,77)
6.	Нетни активи (Собствен капитал)	798	561	42,25

Увеличението на дълготрайните активи е в резултата от направените подобрения на една от трошачките на кариера Банево в размер на 33 х. лв. и електрониката на кантара в размер на 13 х.лв.

Увеличението на краткотрайните активи се дължи основно на увеличението на вземанията от клиенти – от 832 х. лв към края на годината на 1550 х. лв. към 30.06.2023 година.

Намалението на дълготрайните пасиви се дължи основно на намалението на дългосрочните задължения по кредита към банка ОББ – от 243 х. лв. към края на годината на 186 х. лв. към 30.06.2023 година.

Увеличението на краткосрочните пасиви се дължи на нарастване на задълженията на дружеството към доставчиците от 864 х.лв. в края на 2022 година на 1081 х.лв., както и на нарастване задължението към собственика на капитала Община Бургас за 50% от наемите от 833 х. лв в края на годината на 905 х.лв. към шестмесечието.

Благоустройствени строежи ЕООД

ЕИК: 812 232 530

Бургас, ул. „Иван Богоров“ № 20

Реализираните количества фракции и взривена скална маса/ВСМ/ през шестмесечието на 2022 г. и 2023 г. са както следва:

Видове изделия	Шестмесечие 2022	Шестмесечие 2023 г.
Фракции в тона	91 826,900	104 511,200
ВСМ в тона	73 906,400	12 857,000

През шестмесечието на 2023 година Благоустройствени строежи ЕООД отчита нарастване стойността на продажбите на фракциите с 40,53%. Този ръст се дължи комплексно на два основни фактора: на по-високите продажни цени на продукцията и взривената скална маса и нарасналия обем от продажбите на фракции, спрямо същия период на 2022 година.

2.1. Анализ на продажби и структура на разходите.

Структура на приходите от основна дейност е както следва:

Таблица № 2

№	Показатели	хил.лв		
		шестм. 2023	Шестм. 2022	Ръст%
1.	Приходи от продажба на готова продукция	1 241	926	34,02
2.	Приходи от продажба на ВСМ	84	236	(64,41)
3.	Приходи от услуги в т.ч. от наеми	430	116	270,69
4.	Приходи от продажба на стоки	36	2	1700,00
5.	Други приходи в т.ч. финансираня	17	32	(47,87)
6.	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	16	32	(50)
7.	Общо приходи от обичайната дейност	-	-	-
		1 808	1 312	37,80

Увеличението на приходите от услуги се дължи на отчетени приходи от СМР, които дружеството изпълняваше през текущата година. Размерът на изпълнените СМР е 343 х.лв срещу 9 х. лв. през същия период на 2022 г. Размерът на реализираната печалба от тази дейност е 31 х.лв. Печалбата от основна дейност е 70 х.лв. към 30.06.2023 г. срещу загуба от 70 х.лв. за същия период на 2022 година.

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

Таблица № 3

№	Показатели	хил.лв		
		Шестм. 2023	Шестм. 2022	Ръст%
1.	Разходи за суровини и материали	487	412	18,20
2.	Разходи за външни услуги	522	360	45,00
3.	Разходи за персонала	360	353	1,98
4.	Разходи за амортизация в т.ч. разходи за амортизация обезценка на /текущи/ краткотрайни активи	45	35	28,57
		45	35	28,57
5.	Други разходи в т.ч. балансова стойност на продадените активи	119	157	(24,20)
		54	100	(46)
	провизии	3	3	-
7.	Финансови разходи	8	10	(20,00)
8.	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	196	55	(256,36)
		1 738	1 382	25,76

Увеличението на разходите за материали и външни услуги е резултат от изпълнените СМР. През 2023 г. разходите за материали за СМР са 45 х. лв., а за външни услуги 142

Благоустройствени строежи ЕООД

ЕИК: 812 232 530

Бургас, ул. „Иван Богоров” № 20

х. лв. За същият период са съответно 3 х.лв. и 6 х. лв. Намалението на другите разходи е в резултат на по-малката балансова стойност на продадената ВСМ.

2.2. Резултати за текущия период

Финансовият резултат на Дружеството от оперативна дейност към 30.06.2023г. е печалба 70 хил. лв., а за същия период на 2022 г. загубата е 70 хил. лв. Текущият финансов резултатът към 30.06.2023 г. е 237 хил. лв. През периода са начислени 167 х. лв. лихви за забавени плащания към дружеството.

2.3. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на финансовия отчет за Първото тримесечие на 2023г., представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ:

Таблица 4

Показатели	Шестм. 2023
Рентабилност:	
Коефициент на рентабилност на приходите от продажбите	0,1200
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,2969
Коефициент на рентабилност на пасивите	0,0790
Коефициент на рентабилност на активите	0,0606
Ефективност:	
Коефициент на ефективност на разходите /пр:разх	1,1363
Коефициент на ефективност на приходите /разх:пр	1,2576
Ликвидност:	
Коефициент на обща ликвидност	0,7052
Коефициент на бърза ликвидност	0,6498
Коефициент на абсолютна ликвидност	0,0262

2.4. Човешки ресурси (Персонал и работна заплата)

Средно-списъчния брой на персонала, с който е реализирана производствената програма през първото тримесечие на 2023 год. е 43 души, без договор за управление. Структурата на разходите за работна заплата е следната:

хил. лв.

Работна заплата персонал	270
ДУК	19
Обезщетение по чл.222	8
Обезщетение по чл.224	1

Средната месечна работна заплата за шестмесечието е 1046,00 лв.

3. Анализ на собствения капитал

Структурата на Собствения капитал към 30.06.2023 година е, както следва:

Таблица № 5

хил. лв

№	Елементи на Собствения капитал	Шестмес. 2023
1.	Регистриран капитал	400
2.	Резерв от последващи оценки	1 736
3.	Непокрита загуба	(1 589)

Благоустройствени строежи ЕООД

ЕИК: 812 232 530

Бургас, ул. „Иван Богоров” № 20

4.	Текуща печалба (загуба)	237
5.	Други резерви	14
	Всичко Собствен капитал (Нетни активи)	798

Собственият капитал на дружеството е 798 хил. лв., като вследствие на реализирани загуби от минали години, възлизащи на 1589 хил. лв., а регистрираният в съда капитал е 400 хил. лв. Дружеството усеща остра нужда от свободни оборотни средства и във връзка с това се надява, че собственикът на капитала в лицето на Община Бургас, ще предприеме мерки за увеличаване стойността на регистрирания капитал, както и ще съдейства за закупуване на необходимата техника.

4. Свързани лица

Благоустройствени строежи ЕООД е свързано лице с Община Бургас, както и с всички общински фирми.

4.1. През шестмесечието на 2023 г. няма отчетени разходи със свързани лица.

4.2 Отчетени приходи със свързани лица:

Фирма	Вид на сделката	Сума в х. лв. Шестм. 2023
Чистота ЕООД	Зимно почистване	6
ОП Обреден комплекс Бургас	Услуги по СМР	10
ОП Общински имоти	Услуги по СМР	158
ОП летен театър, фестивали	Услуги по СМР	23
Община Бургас	Услуги по СМР	5
Медицински център II	Услуги по СМР	25
ФК Черноморец 1919 Бургас	Услуги по СМР	59
Домашен социален патронаж	Услуги по СМР	6
Сдружение Соц. център Бургас	Услуги по СМР	9
Сдружение Асоциация Деметра	Услуги по СМР	28

4.3. Задължения към свързани лица – Към 30.06.2023г. Благоустройствени строежи ЕООД има задължение за 50% от събраните наеми към Община Бургас в размер на 917 хил. лв.

5. 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.

6. Приложение на принципа за действащо предприятие

Междинният финансов отчет на Дружеството към 30.06.2023 година е изготвен при съобразяване с принципа за действащо предприятие, съобразно който се очаква, че Дружеството ще продължи нормалното развитие на дейността си. Ръководството счита, че няма намерения или основание да ограничи съществено дейността си, в т.ч. да преустанови дейността на Дружеството в обозримо бъдеще. Реализираната печалба за шестмесечието на 2023 год. в размер на 237 х.лв., а непокрытите загуби от предходни години възлизат на 1,589 хил. лв. Краткосрочните пасиви на дружеството възлизат на 2,633 хил. лв. срещу 1,857 хил. лв краткосрочни активи и ги превишават с 776 х. лв. Ръководството следи текущо ликвидността, и обслужва текущите си задължения, като все още има недостиг на оборотни средства .

Благоустройствени строежи ЕООД

ЕИК: 812 232 530

Бургас, ул. „Иван Богоров” № 20

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.



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

гр. Бургас
21.07.2023