„Общинско дружество Челопеч“ ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Годишен доклад за дейността

2023

с .Челопеч

„Общинско дружество Челопеч“ ЕООД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2023 г.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

II. ИЗЛОЖЕНИЕ НА РАЗВИТИЕТО НА ДЕЙНОСТТА

III. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ.39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВО И ЧЛ.100 (Н) АЛ.7 Т.2 ОТ ЗППЦК

Доклад за дейността на „ОБЩИНСКО ДРУЖЕСТВО ЧЕЛОПЕЧ“ ЕООД за финансовата 2023 г.

Настоящият доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството

I.Обща информация

„ОБЩИНСКО ДРУЖЕСТВО ЧЕЛОПЕЧ“ ЕООД (Дружеството) е дружество с ограничена отговорност.

1. Регистрация

„ОБЩИНСКО ДРУЖЕСТВО ЧЕЛОПЕЧ“ ЕООД е създадено през 2022 година и е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията.

Наименованието на дружеството е "Общинско дружество Челопеч". Дружеството е с ЕИК: 206845875 и е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията.

2.Структура на капитала и начин на управление

Дружеството се управлява и представлява от:

- Константин Тодоров Медаров– Управител

Структурата на основния капитал е, както следва:

Съдружник	Брой дялове	Номинал	Обща ст/ст (хил. лв.)
Община Челопеч	5000	**10**	**50000**
Общо	**5 000**		**50 000**

II.Изложение на развитието на дейността

Предметът на дейност на „Общинско дружество Челопеч“ ЕООД е изграждане, ремонт на сгради, съоръжения,изготвяне на проекти.

Код по КИД 2008 41.10 „ Дейности по реализиране на инвестиционни проекти за сгради”.

На база на изградения административен и производствен капацитет, „Общинско дружество Челопеч“ ЕООД е прието за пълноправен член на Камарата на строителите в България с правото на извършване на строителни дейности 4 и 5 категория.

Основните приходи от дейността са реализирани от производство на бетон и асфалтови смеси,както и от извършени СМР- основният дял е реализиран от юридически лица.

През 06.2023 година е извършено преобразуване по Търговския закон- вливане на „АМ Челопеч“ ЕАД в „Общинско дружество Челопеч“ ЕООД,като основния капитал на „Общинско дружество Челопеч“ ЕООД се запазва. Същото е вписано по партидата на дружеството на 26.06.2023 с Удостоверение на АВ.

III. Информация по чл39 от Закона за счетоводство и чл.100 н , ал.7 т.2 от ЗППЦК

1.Преглед на резултатите от дейността на Дружеството и основни рискове, пред които е изправено " /член 39, т. 1 от Закон за счетоводство/

Основни финансови показатели

Показатели	31.12.2023 BGN'000	31.12.2022 BGN'000
Приходи	1 419	883
Печалба от оперативна дейност	-928	-47
Нетна печалба	-928	-43
Капиталови разходи*	507	90
Нетекущи активи	3 401	85
Текущи активи	724	4 855
Собствен капитал	-921	7
Нетекущи пасиви	4 663	4 663
Текущи пасиви	450	285

Започналата през Февруари 2022 год. военна инвазия на Русия в Украйна засегна в редица икономически аспекти държавите в Европа. Задълбочаването на конфликта между Русия и Украйна, налагането на редица ограничения от Европейския съюз и други държави спрямо Русия предизвикват множество сътресения на финансовите пазари.

През изминалата 2023 г. се наблюдаваше сериозна несигурност в цените на стоките, висока инфлация, повишаване на лихвените проценти и увеличение на цените на енергията, което се отрази на текущата икономическа среда. Продължава процесът по нормализиране на потреблението след пандемията Covid-19, наблюдава се по-ниска търговска интензивност наред с повишено геополитическо напрежение, произтичащо от войната в Украйна и войната Израел – Хамас.

Рискове, пред които Дружеството е изправено

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

- Дружеството е изложено на конкуренция.
- Дружеството се подчинява на множество 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 околната среда.
- Рискове, свързани с българската правна система.
- Рискове, свързани с валутни курсове и действащия в България валутен борд.
- Тълкуването на данъчните разпоредби може да бъде неясно и данъчните закони и разпоредби, приложими спрямо Дружеството, може да бъдат изменени.

Валутен риск и ценови риск

Дружеството осъществява сделки, деноминирани в чуждестранна валута, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутните курсове.

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, защото неговите приходи се ценообразуват на основата на пазарни цени, които покриват пълната себестойност на строителната услуга плюс маржа.

2. Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността на „„ОБЩИНСКО ДРУЖЕСТВО ЧЕЛОПЕЧ“ ЕООД“ /член 39, т. 2 от Закон за счетоводство/, както и описание на състоянието на дружеството

Приходи от основна дейност

Приходи	2023	2022
Приходи от продажби на продукция	760	
Приходи от продажби на стоки	32	
Приходи от продажби на услуги	285	868
Други приходи	298	15
Увеличение на запасите от продукция	41	
	1416	883

Разходи за дейността

Разходи за дейността	2023	2022	относителен дял 2023 г. %
Разходи за суровини и материали	799	567	34.26
Разходи за външни услуги	355	122	15.22
Разходи за персонала	1030	230	44.17
Разходи за амортизация	128	9	5.49
Други разходи за дейността	20	1	0.86
Общо разходи за дейността	**2332**	**929**	**100**

Финансови приходи и разходи

Финансови разходи	2023	2022	относителен дял 2023 г. %
Банкови такси и лихви	11	1	100
Общо	**11**	**1**	**100**

Финансов резултат от дейността

Финансов резултат	2023 BGN'000	2022 BGN'000
Оперативна печалба/Загуба	-924	-47
Нетна Печалба/Загуба	-928	-43
Данъчна Печалба/Загуба	-1 128	-4



Финансови показатели

4.1.Коефициенти за ликвидност:		2023	2022	изменение
1	Коефициент за обща ликвидност	1.6089	17.0351	-15.4262
2	Коефициент за бърза ликвидност	0.6156	17.0175	-16.4020
3	Коеф.на незабавна/Финансова/л/ст	0.4044	4.9930	-4.5885
4	Коеф.на абсолютна ликвидност	0.4044	4.9930	-4.5885
4.2. Показатели за рентабилност:				
	Брутни коефициенти			
1	Коеф.на рентабилност на приходите от продажби	-0.8617	-0.0541	-0.8075
2	Коеф.на рентабилност на капитала	-0.2214	-0.0095	-0.2119
3	Коеф.на рентабилност на собствения капитал	1.0076	-6.7143	7.7219
4	Коеф. на рентаб.на пасивите	-0.1815	-0.0095	-0.1720
5	Коеф.на капитализация на активите	-0.2214	-0.0094	-0.2120
	Нетни коефициенти			
6	Коеф.на рентабилност на приходите от продажби	-0.8617	-0.0495	-0.8121
7	Коеф.на рентабилност на капитала	-0.2214	-0.0087	-0.2127
8	Коеф.на рентабилност на собствения капитал	1.0076	-6.1429	7.1505
9	Коеф. на рентабилност на пасивите	-0.1815	-0.0087	-0.1728
10	Коеф.на капитализация на активите	-0.2214	-0.0086	-0.2128
4.3. Коефициенти за ефективност:				
1	Ефективност на разходите	0.6046	0.9495	-0.3449
2	Ефективност на приходите	1.6540	1.0532	0.6008
4.4.Показатели за платежоспособност и задлъжнялост				
1	Коеф.на дълга към активите	1.2197	0.9882	0.2315
2	Коеф.на дългоср.задлъжнялост	-5.0630	666.1429	-671.2058
3	Покритие имущество	0.0000	0.0000	0.0000
4	Зависимост на фирмата от заемодатели	0.0000	0.0000	0.0000
5	Коеф.на краткосрочна задлъжнялост	-0.4886	40.7143	-41.2029
4.5.Показатели за капиталовата структура				
1	Капиталов механизъм	1.2197	0.9986	0.2211
2	Коеф.на покриване на пасивите със собствен капитал	-0.1801	0.0014	-0.1815
3	Коеф.на финансова маневреност	-0.7861	693.5714	-694.3575
4	Коеф.на мобилизация на капитала в Дълготрайните активи	0.7963	0.0163	0.7799
5	Коеф.на покритие на ДА с постоянен капитал	1.1210	57.6543	-56.5333

Екология и опазване на околната среда

Дейността на Дружеството през 2023 година не оказва пряко въздействие върху околната среда и нейното замърсяване, но се полагат усилия за намаляване на негативното влияние на предлаганите услуги върху околната среда, чрез спазване на националното законодателство в тази сфера. Фирмената политика по опазване на околната среда се състои в:

- Стремеж към спазване на законите и правилата насочени към опазване на околната среда

- Стремеж към ефективно потребление на ресурси – електрическа и топлинна енергия, вода, материали и др.

- При необходимост осъществяване на превантивни мерки за недопускане на замърсяване на околната среда.

• Полагат се усилия за намаляване на отпадъците и увеличаване на рециклирането им.

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

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет до датата на изготвянето му не са настъпили важни и/или значителни за дейността на Дружеството некоригиращи събития, които могат да окажат влияние върху представените финансови отчети за 2023 г.

През април 2024 година основният капитал на дружеството е увеличен на 350 000.00 лева, разпределен на 35 000 равни дяла, по 10 лева всеки един.

4. Бъдещо развитие на „Общинско дружество Челопеч“ ЕООД /член 39, т. 4 от Закон за счетоводство/

Дружеството има планиране и стратегия за действие на различни нива – разширяване на строителните услуги, корпоративна култура и човешки ресурси.

За персонала дружеството води мотивационна политика, която включва обучение и израстване на служителите в структурата на дружеството, с цел повишаване производителността и удовлетвореността им. Провеждат курсове за безопасни условия на труд, като се подобряват непрекъснато знанията и мотивацията на заетите. Организират се както вътрешно фирмени обучения, така и извън фирмата с цел повишаване на знанията на персонала. Подобряват се условията на работа, както и се повишава фонд работна заплата.

По отношение на заинтересованите страни, дружеството ще продължи да следва политика на пълна прозрачност и информираност. Спечелването на доверието им е част от нашите цели. Компанията спазва принципите си за високо качество на предлаганите услуги и грижа за клиента.

5. Научноизследователска и развойна дейността /член 39, т. 5 от Закон за счетоводство/

През изтеклата 2023 година, в дейността на дружеството не са осъществени научни или други развойни дейности.

6.Наличие на клонове на предприятието /член 39, т. 7 от Закон за счетоводство/

„Общинско дружество Челопеч“ ЕООД няма клонове.

7.Използвани финансови инструменти /член 39, т. 8 от Закон за счетоводство/

Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и достигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на Дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и на привлечения от него заемен капитал, формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на дружеството съгласно политиката определена от Управителите . Последните са приели основни принципи за общото управление на финансовия риск, на базата на които са

разработени конкретни процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден.

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 фактури.

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.

8. Характеристика на дейността

Дружеството не попада в групата на предприятията от обществен интерес по реда , по който те са дефинирани в § 1 т.22 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводство.Съгласно § 1д от Допълнителните разпоредби ЗППЦК обаче, независимо, че Дружеството не е емитент на ценни книжа , то трябва да разкрие и следната допълнителна информация:

а/Относителният дял на реализнраните стокн и услуги в приходите от продажби иа Дружеството за 2023 г. и неговото изменение спрямо 2022 година (съгл. т.1 от Приложение №10) е както следва:

Относителен дял в приходите от продажби по видове	2023	2022	Изменение
на продукция	760	0	760
на стоки	32	0	32
на услуги по СМР	285	868	-583
Общо:	1077	868	

б/„Общинско дружество Челопеч“ ЕООД реализира своите услуги на вътрешния пазар. (съгл. т.2 от от Приложение №10).

Наименование	2023	2022	Изменение
Ем Джи Строй Груп ЕООД	30.92	0.00	30.92
Община Челопеч	8.17	89.52	-81.35
Теси 95 ЕООД	0.40	4.49	-4.09
Св.Св.Кирил и Методи	0.05	3.69	-3.64
Други юридически лица	43.30	0.00	43.30
физически лица	17.16	2.30	14.86
Общо:	100.00	100.00	

в/Основните клиенти на „Общинско дружество Челопеч“ ЕООД, техния относителен дял в общите приходи от продажби за 2023г. и измененнето спрямо 2022 г. (съгл. т.2 от Приложение №10) са както следва:

Показатели	2023	2022
Приходи по договори с Ем Джи Строй Груп ЕООД	333	777
Нетни приходи от продажби	1077	868
Относително тегло %	30.92%	89.52%

г/Видно от таблицата основните клиенти на „Общинско дружество Челопеч“ ЕООД, чийто относителен дял надхвърля 10% от приходите от продажби са, (съгл. т.2 от Приложение №10) както следва:

Основни клиенти на Общинско дружество Челопеч“ ЕООД с относителен дял над 10% от приходите от продажби				
Наименование	относителен дял в %	ЕИК	седалище и адрес на управление	връзка/взаимоотношения с дружеството
Ем Джи Строй Груп ЕООД	30.92	204510636	гр. Ботевград, п.к. 2140, бул.Цар Освободител № 22, бл. В, ап. 34	продажба на продукция-асфалт и бетон

9. Информация за сключени съществени сделки (съгл. т.3 от Приложение №10)

През отчетната 2023 г. „Общинско дружество Челопеч“ ЕООД не е сключило съществени сделки.

10.Сделки, сключени между „Общинско дружество Челопеч“ ЕООД и свързани лица,сделки извън обичайната му дейност и сделки, които съществено се отклоняват от пазарните условия (съгл. т.4 от Приложение №10).

През 2023 година „Общинско дружество Челопеч“ ЕООД е сключило сделки със свързани лица- Община Челопеч , представляващи 8,17 % относителен дял от приходи от продажби.

11.Събития и показатели с необичаен характер (съгл. т.5 от Приложение №10).

През отчетната 2023 година в „Общинско дружество Челопеч“ ЕООД не са се случили събития и няма показатели с необичаен характер.

12.Сделки, водени извънбалансово (съгл. т.6 от Приложение №10).

През 2023 година не са сключвани сделки, които са водени извънбалансово.

13.Дялови участия на „Общинско дружество Челопеч“ ЕООД , основни инвестиции в страната и чужбина, инвестиции в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия и източниците /начините на финансиране (съгл. т.7 от Приложение №10).

През 2023 година Дружеството няма дялови участия, не са налице инвестиции в страната и чужбина.

14.Сключени от „Общинско дружество Челопеч“ ЕООД, дъщерно дружество или дружество-майка договори за заем в качеството на заемополучател (съгл. т.8 от Приложение №10).

Заемите , сключени през 2023 година са оповестени в т.12 от Бележки към финансовия отчет

15.Сключени от „Общинско дружество Челопеч“ ЕООД, дъщерно дружество или дружество-майка договори за заем в качеството на заемодател (съгл. т.9 от Приложение №10).

През отчетната година от „Общинско дружество Челопеч“ ЕООД няма сключени договори за заеми в качеството на заемодател.

16. Анализ и оценка на политиката относно управление на финансовите ресурси (съгл. чл.39, т.8 от ЗС в т. 12 от Приложение №10).

Политиката относно управление на финансовите ресурси в „Общинско дружество Челопеч“ ЕООД касае способността му да:

- изпълнява задълженията си навременно;
- реализира добра събираемост на вземанията си;
- генерира приходи, а оттам и печалба;

Политиката относно управление на финансовите ресурси в „Общинско дружество Челопеч“ ЕООД отчита влиянието на ключови фактори като:

- междуфирмените вземания и задължения;
- събнраемост на вземанията;
- ценова политика;
- търговска политика;
- данъчна политика и ползване на данъчни облекчения;
- плащане на санкции;
- конкурентноспособност на дружеството;
- взаимоотношения с финансово-кредитни институции;

Политиката относно управление на финансовите ресурси в „Общинско дружество Челопеч“ ЕООД включва следните принципи:

- стриктно спазване на действащото законодателство;
- мониторинг на ключови фиансови показатели;
- обезпечаване на мениджмънта с финансово - счетоводна информация за вземане на решения:
- своевременно осигуряване на необходимите фннансови ресурси за развитие на дружеството при възможно най-изгоднн условия;
- ефективно инвестиране на разполагаемите ресурси (собственн и привлечени) ;
- управление на капитала и активите на дружеството (включително и привлечените капитали) ;
- финансово обезпечаване на съхранението и просперитета на Дружеството.

17.Оценка на възможностите за реализация на инвестиционни намерения (съгл. т.13 от Приложение №10).

През 2023 година Дружеството е осъществявало политика по закупуването на ДА и закупуване на акции в „АМ Челопеч“ ЕАД и развиване на дейност по производство на бетон и асфалтови смеси.

18.Настъпили промени в основните принципи на управление (съгл. т.14 от Приложение №10).

През 2023 година Дружеството в основните принципи на управление не са настъпили промени.

19.Основни характеристики на прилаганите система за вътрешен контрол и система за управление на риска (съгл. т.15 от Приложение №10).

Вътрешният контрол и управлеітието на риска са динамични и итеративни процеси,осъществявани от управителните органи, създадени да осигурят разумна степен на сигурност по отношение на постигане на целите на Дружеството в посока постигане на ефективност и ефикасност на операциите, надежност на финансовите отчетн; спазване и прилагане на съществуващите законови и регулаторни рамки.

20.Промени в управителните органи (съгл. т.16 от Приложение №10).

През отчетната 2023 година няма промени в управителните органи на Дружеството.

21.Размер на възнагражденията , наградите и/или ползите на управителните органи (съгл. т.17 от Приложение №10).

Получател	Сума в хил.лв.	Основание
Управител	87	Договор за управление и контрол

22.Информация за висящи съдебни , административни, арбитражни производства

(съгл. т.20 от Приложение №10).

Няма висящи съдебни , административни, арбитражни производства

23. Дружеството не изготвя и представя Декларация за корпоративно управление, съгласно изискванията на чл.100 н ал.8 , тъй като посочената разпоредба от ЗППЦК се прилага за дружества , чиито ценни книжа се търгуват на регулиран пазар. Нашето Дружество е дружество от обхвата на § 1 от ДР на ЗППЦК, а именно търговско дружество със 100% общинско участие.

Дата: 23.08.2024г.

KONSTANTIN TODOROV MEDAROV

Digitally signed by KONSTANTIN TODOROV MEDAROV
Date: 2024.09.18 09:20:57 +03'00'

Управител:_____

/Константин Медаров/