

# Благоустройствени строежи ЕООД

ЕИК: 812 232 530

Бургас, ул. „Иван Богоров” № 20

## Управленски доклад за дейността на дружеството Към 31.03.2021 година

### 1. Описание на дейността

Благоустройствени строежи” ЕООД е регистрирано по фирмено дело 3073 от 1995 г. в Бургаски окр.сд 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 2021 година са представени в Таблица №1:

Таблица №1

хил.лв

| №  | Показатели                              | Тримесечие<br>2021 | Тримесечие<br>2020 | Ръст %          |
|----|---|--------------------|--------------------|-----------------|
| 1. | Приходи                                 | 474                | 692                | (31.50)         |
| 2. | Разходи                                 | 669                | 728                | (8.10)          |
| 3. | Печалба преди данъци                    | -195               | -36                | (441.67)        |
| 4. | Нетна печалба (загуба)                  | -                  | -                  | -               |
|    |   | <b>Трим. 2021</b>  | <b>31.12.2020</b>  | <b>Ръст %</b>   |
| 5. | Балансова стойност на активите, в т.ч.: | 2 549              | 2 528              | 0.83            |
|    | - Дълготрайни                           | 1 390              | 1 408              | (1.28)          |
|    | - Краткотрайни                          | 1 159              | 1 118              | 3.67            |
| 6. | Балансова стойност на пасивите          | 2 694              | 2 477              | 8.76            |
|    | - Дългосрочни                           | 895                | 905                | (1.10)          |
|    | - Краткосрочни                          | 1 799              | 1 572              | 14.44           |
| 7. | <b>Нетни активи (Собствен капитал)</b>  | <b>(145)</b>       | <b>51</b>          | <b>(384.31)</b> |

2021 година работата на дружеството следваше икономическата обстановка в страната, предизвикано от световната пандемия от вирус Covid-19. Изключително трудно се оказва организацията на работния процес, пред вид необходимостта от предпазване на персонала от заболяване. За целта през месец Февруари и Март част от персонала беше изведен в престои и включен в програмата за запазване на заетостта известна като мярка 60/40. Дружеството получи през първото тримесечие на 2021 г. финансова подкрепа от Агенцията по заетостта в размер на 33х. лв.

Увеличението на краткосрочните пасиви идва основно от увеличаване размера на задължението за 50% от наемите, които Дружеството дължи на Община Бургас. Техния размер се е увеличил с 23 х. лв и от 531 х. лв в края на годината е достигнал 554 х. лв към 31.03.2021 г. На 12.04.2021 г. с дата 01.03.2021 г Министерство на енергетиката изпрати фактури за лихви по договор за концесия от 01.03.2021 г. в размер на 163 х. лв, които са начислени през първото тримесечие на 2021 г. От тях Дружеството е платило 90 х. лв. и е в преговори за разсрочване на останалата част.

## Благоустройствени строежи ЕООД

ЕИК: 812 232 530

Бургас, ул. „Иван Богоров” № 20

### 2.1. Анализ на продажби и структура на разходите.

Структура на приходите от основна дейност е както следва:

Таблица № 2

хил.лв

| №  | Показатели  | Трим.<br>2021 | Трим.<br>2020 | Ръст%   |
|----|---|---------------|---------------|---------|
| 1. | Приходи от продажба на готова продукция                         | 353           | 321           | 9.97    |
| 2. | Приходи от продажба на ВСМ                                      | 15            | 6             | 150.00  |
| 3. | Приходи от услуги в т.ч. от наеми                               | 56            | 243           | (76.95) |
| 4. | Приходи от продажба на стоки                                    | 5             | 4             | 25.00   |
| 5. | Други приходи   | 35            | 0             |         |
|    | в т.ч. финансираня  | 33            | -             |         |
| 6. | Увеличаване на запасите от продукция и незавършено производство | 10            | 118           | (91.53) |
|    | Общо приходи от обичайната дейност                              | 474           | 692           | (31.50) |

През 2021 г. основните приходи на „Благоустройствени строежи“ ЕООД Бургас са от продажби на фракции и взривена скална маса от кариера Банево.

Количествата на продадените обеми от взривена скална маса и фракции е както следва

| Период          | ВСМ в тона | Фракции в тона |
|-----------------|------------|----------------|
| Тримесечие 2020 | 971,100    | 28 508,000     |
| Тримесечие 2021 | 3 871,000  | 37 652,500     |

Увеличението на другите приходи през първото тримесечие на 2021 г. е резултат на получената финансова подкрепа от Агенцията по заетостта в размер на 33х. лв.

Разходите за основна дейност за 2021 г. са както следва:

Таблица № 3

хил.лв

| №  | Показатели  | Трим.<br>2021 | Трим.<br>2020 | Ръст%   |
|----|---|---------------|---------------|---------|
| 1. | Разходи за суровини и материали                     | 146           | 166           | (12.05) |
| 2. | Разходи за външни услуги                            | 143           | 328           | (56.40) |
| 3. | Разходи за персонала                                | 165           | 177           | (6.78)  |
| 4. | Разходи за амортизация в т.ч.                       | 17            | 16            | 6.25    |
|    | разходи за амортизация                              | 17            | 16            | 6.25    |
|    | обезценка на краткотрайни активи                    | -             | -             | -       |
| 5. | Други разходи в т.ч.                                | 29            | 36            | (19.44) |
|    | балансова стойност на продадените материали и стоки | 8             | 0             |         |
|    | провизии  | 3             | 0             | (0.00)  |
| 7. | Финансови разходи                                   | 169           | 5             | 3280.00 |
|    |   | 669           | 728           | (8.10)  |

### 2.2. Резултати за текущия период

Финансовият резултат на Дружеството към 31.03.2021г. е загуба 195 хил. лв., а за същия период на 2020 г. загубата е 36 хил. лв.

### 2.3. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на финансовия отчет за първото тримесечие на 2021г., представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ:

# Благоустройствени строежи ЕООД

ЕИК: 812 232 530

Бургас, ул. „Иван Богоров” № 20

Таблица 4

| Показатели  | Текуща година |
|---|---------------|
| <b>Рентабилност:</b>                                  |               |
| Коефициент на рентабилност на приходите от продажбите | (0.4710)      |
| Коефициент на рентабилност на собствения капитал      | (0.4875)      |
| Коефициент на рентабилност на пасивите                | (0.0740)      |
| Коефициент на рентабилност на активите                | (0.0765)      |
| <b>Ефективност:</b>                                   |               |
| Коефициент на ефективност на разходите /пр: разх      | 0,7085        |
| Коефициент на ефективност на приходите /разх: пр      | 1,4114        |
| <b>Ликвидност:</b>                                    |               |
| Коефициент на обща ликвидност                         | 0,5870        |
| Коефициент на бърза ликвидност                        | 0,5370        |
| Коефициент на абсолютна ликвидност                    | 0,1593        |

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

Средно-списъчния брой на персонала, с който е реализирана производствената програма през първото тримесечие на 2021 год. е 49 души, без договор за управление. Средната месечна работна заплата за първото тримесечие е 859.38 лв.

## 3. Анализ на собствения капитал

Структурата на Собствения капитал към 31.03.2021 година е, както следва:

Таблица № 5

хил. лв

| №  | Елементи на Собствения капитал                   | Трим. 2021  |
|----|--|-------------|
| 1. | Регистриран капитал                              | 400         |
| 2. | Резерв от последващи оценки                      | 953         |
| 3. | Неразпределени печалби и загуби от минали години | (1 317)     |
| 4. | Текуща печалба (загуба)                          | -195        |
| 5. | Други резерви                                    | 14          |
|    | <b>Всичко Собствен капитал (Нетни активи)</b>    | <b>-145</b> |

Собственият капитал на дружеството е (145) хил .лв., като вследствие на реализирани загуби от минали години, възлизащи на 1317 хил. лв. и реализираната загуба за първото тримесечие на 2021г. в размер на 195 х. лв. Капиталът е спаднал под стойността на регистрирания в съда капитал от 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.

## 4. Свързани лица

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

## 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.

## Благоустройствени строежи ЕООД

ЕИК: 812 232 530

Бургас, ул. „Иван Богоров” № 20

---

### 6. Приложение на принципа за действащо предприятие

Финансовият отчет на Дружеството към 31.03.2021 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. 3 от управленския доклад.

Ръководството счита, че няма намерения или основание да ограничи съществено дейността си, в т.ч. да преустанови дейността на Дружеството в обозримо бъдеще.

Реализираната загуба за 2021 година е в размер на 195 хил. лв., а непокрытите загуби от предходни години възлизат на 1,317 хил. лв.

Регистрираният в съда капитал е 400 хил. лв., а собственият капитал в резултат на загубите от минали години е спаднал на /145/ хил. лв., т.е. чистата стойност на имуществото на дружеството е с 545 хил. лв. под регистрирания капитал.

Краткосрочните пасиви на дружеството възлизат на 1,799 хил. лв. срещу 1,159 хил. лв. краткосрочни активи и ги превишават с 640 х. лв.

Ръководството следи текущо ликвидността, и обслужва текущите си задължения, като все още има недостиг на оборотни средства и поради извънредното положение изпитва още по-голяма несигурност за икономическите резултати през 2021 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 такава.

Ръководител:.....

(Иван Апостолов)

гр. Бургас

27.04.2021

# Благоустройствени строежи ЕООД

ЕИК: 812 232 530

Бургас, ул. „Иван Богоров” № 20

| на БЛАГОУСТРОЙСТВЕНИ СТРОЕЖИ ЕООД с ИН по БУЛСТАТ: 812232530    |             |             |  |                          |                |
|---|-------------|-------------|--|--------------------------|----------------|
| за период от 01.01.2021г. до 31.03.2021г.                       |             |             |  |                          |                |
|   |             |             |  | Приложение N: 1 към СС 1 |                |
|   |             |             |  | Двустранна форма         |                |
| <b>Счетоводен баланс</b>  |             |             |  |                          |                |
| <b>Актив</b>  |             |             | <b>Пасив</b>   |                          |                |
| Раздели, групи, статии  | тек.год.    | предх.год.  | Раздели, групи, статии   | тек.год.                 | предх.год.     |
| <b>А. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>                         |             |             | <b>А. Собствен капитал</b>                                     |                          |                |
| <b>I. Нематериални активи</b>                                   |             |             | <b>I. Записан капитал</b>                                      |                          |                |
| 2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки                  | 230         | 234         | II. Резерв от последващи оценки                                | 400                      | 400            |
| <b>Общо за група I:</b>   | <b>230</b>  | <b>234</b>  | III. Други резерви   | 953                      | 954            |
| <b>II. Дълготрайни материални активи</b>                        |             |             | <b>V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</b> |                          |                |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.:                                       | 1051        | 1057        | - неразпределена печалба                                       | -                        | -              |
| - земи  | 102         | 102         | - непокрита загуба   | (1 317)                  | (1 323)        |
| - сгради  | 949         | 955         | <b>Общо за група V:</b>  | <b>(1 317)</b>           | <b>(1 323)</b> |
| 2. Машини, производствено оборудване и апаратура                | 73          | 69          | VI. Текуща печалба (загуба)                                    | -195                     | 6              |
| 3. Съоръжения и други   | 28          | 30          | <b>Общо за раздел А:</b>                                       | <b>-145</b>              | <b>51</b>      |
| 4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане             |             | 10          | <b>Б. Провизии и сходни задължения</b>                         |                          |                |
| <b>Общо за група II:</b>  | <b>1152</b> | <b>1166</b> | <b>В. Задължения</b>   |                          |                |
| <b>IV. Отсрочени данъци</b>                                     |             |             | 2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:               |                          |                |
|   | 8           | 8           | до 1 година  | 669                      | 703            |
| <b>Общо за раздел Б:</b>  | <b>1390</b> | <b>1408</b> | над 1 година   | 139                      | 137            |
| <b>V. Текущи (краткотрайни) активи</b>                          |             |             | 3. Получени аванси, в т.ч.:                                    |                          |                |
| <b>I. Материални запаси</b>                                     |             |             | до 1 година  |                          |                |
| 1. Суровини и материали   | 90          | 79          | над 1 година   | 530                      | 566            |
| 2. Незавършено производство                                     | -           | 12          | 4. Задължения към доставчици, в т.ч.:                          |                          |                |
| <b>3. Продукция и стоки, в т.ч.:</b>                            |             |             | до 1 година  |                          |                |
| - продукция   | 103         | 82          | над 1 година   | 791                      | 646            |
| - стоки   |             | 0           | <b>8. Други задължения, в т.ч.:</b>                            |                          |                |
| 4. Предоставени аванси  |             | 8           | до 1 година  | 1144                     | 1052           |
| <b>Общо за група I:</b>   | <b>193</b>  | <b>181</b>  | над 1 година   | 838                      | 769            |
| <b>II. Вземания</b>   |             |             | над 1 година   |                          |                |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:                    | 561         | 344         | - към персонала, в т.ч.:                                       | 70                       | 65             |
| над 1 година  |             |             | до 1 година  | 0                        | 65             |
| Вземания от предприятия от група, в т.ч.: ( при Холдинг)        | 0           | 0           | над 1 година   |                          |                |
| над 1 година  |             |             | - осигурителни задължения, в т.ч.:                             | 28                       | 23             |
| 4. Други вземания, в т.ч.:                                      | 118         | 120         | до 1 година  | 28                       | 23             |
| над 1 година  |             |             | над 1 година   |                          |                |
| <b>Общо за група II:</b>  | <b>679</b>  | <b>464</b>  | - данъчни задължения, в т.ч.:                                  |                          |                |
| <b>IV. Парични средства, в т.ч.:</b>                            |             |             | до 1 година  |                          |                |
| - в брой  | 8           | 3           | над 1 година   | 588                      | 548            |
| - в безрочни сметки (депозити)                                  | 279         | 470         | - концесионни задължения в т.ч.:                               |                          |                |
| <b>Общо за група IV:</b>  | <b>287</b>  | <b>473</b>  | до 1 година  | 267                      | 272            |
| <b>Общо за раздел В:</b>  | <b>1159</b> | <b>1118</b> | над 1 година   | 50                       | 54             |
|   |             |             | <b>Общо за раздел В, в т.ч.:</b>                               |                          |                |
|   |             |             | до 1 година  |                          |                |
|   |             |             | над 1 година   |                          |                |
|   |             |             | 836  |                          |                |
|   |             |             | 849  |                          |                |
| Г. Разходи за бъдещи периоди                                    | 0           | 2           | Г. Приходи за бъдещи периоди                                   |                          |                |
| <b>Сума на Актива (А+Б+В+Г)</b>                                 | <b>2549</b> | <b>2528</b> | <b>Сума на Пасива (А+Б+В+Г)</b>                                |                          |                |
|   |             |             |  | <b>2549</b>              | <b>2528</b>    |
| <i>Доклад за дейността на дружеството към 31.03.2021 година</i> |             |             |  |                          |                |
| Изготвил:..... Гл. счетоводител:..... Управител:.....           |             |             |  |                          |                |

# Благоустройствени строежи ЕООД

ЕИК: 812 232 530

Бургас, ул. „Иван Богоров” № 20

| Приложение №2 към СС 1   |                |                                   |   |                         |                  |
|--|----------------|-----------------------------------|---|-------------------------|------------------|
| <b>ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ</b>  |                |                                   |   | в сила от 01.01.2008 г. |                  |
|  |                | на БЛАГОУСТРОЙСТВЕНИ СТРОЕЖИ ЕООД |   |                         |                  |
|  |                | към 31.03.2021                    |   |                         |                  |
| НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ  | Сума (хил.лв.) |                                   | НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ   | Сума (хил.лв.)          |                  |
|  | Текуща година  | Предходна година                  |   | Текуща година           | Предходна година |
| а  | 1              | 2                                 | а   | 1                       | 2                |
| <b>А. Разходи</b>  |                |                                   | <b>Б. Приходи</b>   |                         |                  |
| 1. Намаление на запасите от продукцията и незавършено производство   |                | 0                                 | 1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:  | 414                     | 568              |
| 2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:  | 289            | 494                               | а) продукцията  | 353                     | 321              |
| а) суровини и материали  | 146            | 166                               | б) стоки  | 5                       | 4                |
| б) външни услуги   | 143            | 328                               | в) услуги   | 56                      | 243              |
| 3. Разходи за персонала, в т. ч.:  | 165            | 177                               | 2. Увеличение на запасите от продукцията и незавършено производство                           | 10                      | 118              |
| а) разходи за възнаграждения   | 135            | 146                               | 3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин  | 0                       | 0                |
| б) разходи за осигуровки, в т. ч.:   | 30             | 31                                | 4. Други приходи, в т. ч.:  | 50                      | 6                |
| - осигуровки, свързани с пенсии  |                |                                   | - приходи от финансираня  | 33                      |                  |
| 4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:  | 17             | 16                                | <b>Общо приход и от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)</b>                                    | <b>474</b>              | <b>692</b>       |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:  | 17             | 16                                | 5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:                   |                         |                  |
| - разходи за амортизация   | 17             | 16                                | - приходи от участия в предприятия от група   |                         |                  |
| - разходи от обезценка   |                |                                   | 6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.: |                         |                  |
| б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи  | 0              | 0                                 | - приходи от предприятия от група   |                         |                  |
| 5. Други разходи, в т. ч.:   | 29             | 36                                | 7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:  |                         |                  |
| а) балансова стойност на продадените активи  | 8              | 0                                 | а) приходи от предприятия от група  |                         |                  |
| б) провизии  | 3              |                                   | б) положителни разлики от операции с финансови активи   |                         |                  |
| <b>Общо разход и за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)</b>   | <b>500</b>     | <b>723</b>                        | в) положителни разлики от промяна на валутни курсове  |                         |                  |
| 6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове |                |                                   | <b>Общо финансови приход и (5 + 6 + 7)</b>  |                         |                  |
| 7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:  | 169            | 5                                 |   |                         |                  |
| а) разходи, свързани с предприятия от група  |                |                                   |   |                         |                  |
| б) отрицателни разлики от операции с финансови активи  |                |                                   |   |                         |                  |
| <b>Общо финансови разход и (6 + 7)</b>   | <b>169</b>     | <b>5</b>                          |   |                         |                  |
| 8. Печалба от обичайна дейност   | -195           | -36                               | 8. Загуба от обичайна дейност   | 0                       | 0                |
| 9. Извънредни разходи  | 0              | 0                                 | 9. Извънредни приходи   |                         |                  |
| <b>Общо разход и (1+2+3+4+5+6+7+9)</b>   | <b>669</b>     | <b>728</b>                        | <b>Общо приход и (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)</b>  | <b>474</b>              | <b>692</b>       |
| <b>10. Счетоводна печалба (общо приход и-общо разход и)</b>  | <b>-195</b>    | <b>-36</b>                        | <b>10. Счетоводна загуба (общо приход и - общо разход и)</b>                                  | <b>0</b>                | <b>0</b>         |
| 11. Разходи за данъци от печалбата   |                |                                   |   |                         |                  |
| 12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък  |                |                                   |   |                         |                  |
| <b>13. Печалба (10 - 11 - 12)</b>  | <b>-195</b>    | <b>-36</b>                        | <b>11. Загуба (10 + ред 11и12 от р-л А)</b>   | <b>0</b>                | <b>0</b>         |
| <b>Всичко (Общо разход и + 11 + 12 + 13)</b>   | <b>474</b>     | <b>692</b>                        | <b>Всичко (Общо приход и + 11)</b>  | <b>474</b>              | <b>692</b>       |
| Дата на съставяне:   | 23.04.2020     | Съставител: ВЕСЕЛИНА СТОЙКОВА     |   |                         |                  |
|  |                | Ръководител: ИВАН АПОСТОЛОВ       |   |                         |                  |