

**ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКИ АНАЛИЗ**  
**НА ДЕЙНОСТТА НА „СЪОБЩИТЕЛНО СТРОИТЕЛСТВО И**  
**ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ“ ЕАД КЪМ 30.06.2020г.**

## СЪДЪРЖАНИЕ

I. Основни показатели .....	2
I.1 Анализ на Отчета за приходите и разходите.....	2
I.1.1. Приходи: .....	2
I.1.2. Изменение на приходите по дейности към 30.06.2020 г. в сравнение с Бизнес план и същия период за предходна година. ....	3
I.2.1. Разходи.....	4
II. Преглед на финансово-икономическите резултати от дейността на Дружеството .....	6
III. Анализ на Балансови елементи .....	7
IV. Показатели за трудовите ресурси .....	8
V. Заключение.....	8

## I. Основни показатели

През първото полугодие на годината „Съобщително строителство и възстановяване“ ЕАД реализира приходи в размер на 1 773 х. лв., което е със 437 хил. лв. по-малко от предходния период или изменение в размер на 20% (2019 г.- 2 210 хил. лв.). За периода 01.01. 30.06.2020г. дружеството достига близо 95% от планиваните приходи в Бизнес програмата

Реализираната нетна загуба за първото шестмесечие е в размер на 478 хил. лв., при загуба от 790 хил. лв. за предходен. Загубата от оперативната дейност към полугодията е намаляла с 312 хил. лв., а изменението спрямо планиваното е с + 497 хил. лв.

Ефективността на труда, измерена като приходи на едно заето лице в лева в средно месечно изражение е 3 741 лв. при средно списъчен персонал 79 човека

Основните показатели за дейността на „ССВ“ ЕАД за периода Януари – Юни 2020 г. в сравнение с Бизнес плана за същия период на 2020 г. и предходно полугодие, са както следва:

Основни показатели	Отчет 01-06.2019г.	Отчет 01-06.2020г.	Бизнес план 01-06.2020г.	Изменение 2020/2019	Изпълнение БП отчет/план
Приходи Общо в хил.лв.	2210	1773	1864	-19,77%	95,12%
Разходи Общо в хил.лв	3000	2251	2839	-24,97%	79,29%
Загуба в хил. лв.	-790	-478	-975	-39,49%	49,03%
Рентабилност на база приходи от продажби, %	-36%	-27%	-52%	-24,58%	51,54%
Средносписъчен брой на персонала	93	79	82	-15,05%	96,34%
Приходи от продажби на един зает, средномесечно в лева	3961	3741	3789	-5,56%	98,73%

### I.1 Анализ на Отчета за приходите и разходите.

#### I.1.1. Приходи:

За отчетния период м. януари – юни 2020 г. са реализирани приходи в размер на 1 773 хил. лв., като основна част от тях са формирани от изпълнението на договори за СМР с ДАЕУ, БТК ЕАД и ТСВ ЕАД като структурата, разпределена по клонове и управление е следната:

#### СМР Централно управление – 707 399 лв.

- 200 000 лв. - Договор 125 от 11.11.2019г. с ДАЕУ за поддръжка и доставка на ЕССМ;
- 328 942 лв. - Договор 133 от 05.12.2019г. с ДАЕУ за доставка и монтаж на дизелови генератори;

- 49 462 лв. - Договор № 136 от 10.12.2019г. с ДАЕУ за доставка на 5 бр. токозахранвания;
- 36 441 лв. - Договор № 4600005723 от 01.01.2016 с БТК ЕАД – ОКЗ Лидъл България – с. Кабиле;
- 38 136 лв. - Договор № 20 от 23.01.2020г. с ТСВ ЕАД – Проектиране ОКЗ София-Мечдра Червен бряг;
- 1 637 лв. - Договор № 4600005723 от 01.01.2016г. с БТК ЕАД – ОКЗ Черни скли Кърджали;
- 6 429 лв. - Договор № 4600005723 от 01.01.2016г. с БТК ЕАД – Лидл България Харманли – ж.к Тракия 12;
- 6 273 лв. - Договор № 4600005723 от 01.01.2016г. с БТК ЕАД – ОКЗ Билпа България – Кърджали;
- 40 079 лв. - Договор № 4600007621 от 25.07.2017г. с БТК ЕАД – ФТН Велико Търново р-н Стадион.

1. СМР Клон „София“ – 126 243 лв.

2. СМР клон Велико Търново – 50 738 лв.

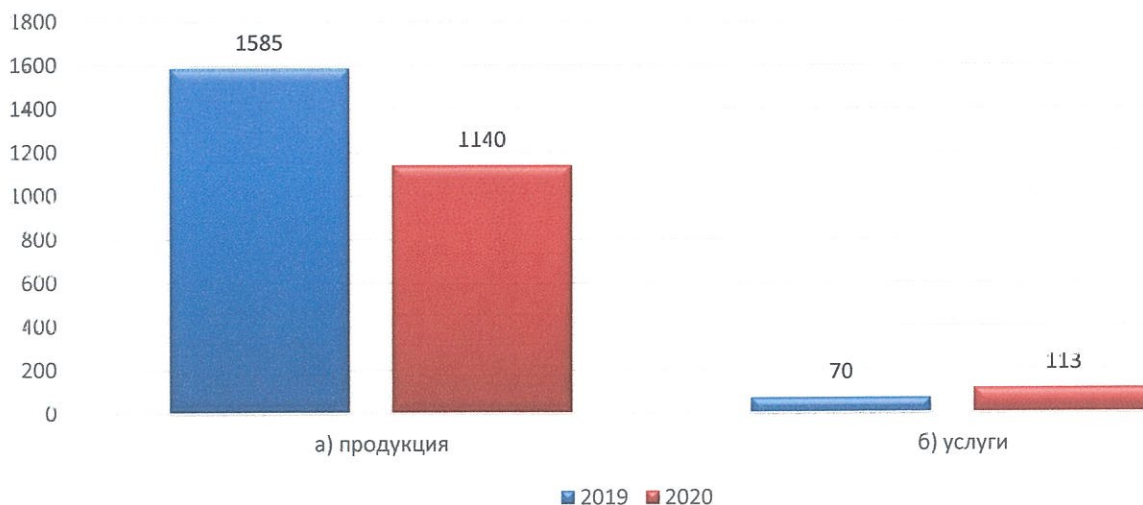
3. СМР клон Бургас – 255 741 лв.

### 1.1.2. Изменение на приходите по дейности към 30.06.2020 г. в сравнение с Бизнес план и същия период за предходна година.

Изменението на приходите по дейности за периода м. януари - юни на 2020 г. в сравнение със същия период на Бизнес план и предходна година са както следва:

Приходи	Отчет 01-06.2019г.	Отчет 01-06.2020г.	Бизнес план 01-06.2020г.	Изменение 2020/2019	Изпълнение БП отчет/план
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1655	1253	1830	-24,29%	68,47%
а) продукция	1585	1140	1710	-28,08%	66,67%
б) услуги	70	113	120	61,43%	94,17%
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	493	502	0	1,83%	-
3. Други приходи	57	11	30	-80,70%	36,67%
<b>Общо приходи от оперативна дейност</b>	<b>2205</b>	<b>1766</b>	<b>1860</b>	<b>-19,91%</b>	<b>94,95%</b>
4. Други лихви и финансови приходи	5	7	4	40,00%	175,00%
<b>Общо приходи</b>	<b>2210</b>	<b>1773</b>	<b>1864</b>	<b>-19,77%</b>	<b>95,12%</b>

**Структура на приходите за първо полугодие  
в хил. лв.**



За отчетеното по-ниско ниво на приходи от продукцията за периода спрямо първото полугодие на 2019г., пряко влияние оказва въвеждането на извънредно положение в Република България в следствие на епидемиологичната обстановка, свързана с разпространеното на COVID-19. Етапите на завършване на обектите и респективно тяхното фактуриране на извършените от „Съобщително строителство и възстановяване“ ЕАД СМР е друг фактор, влияещ върху отчетените в този период приходи. Дружеството отчита повишаване с 61% на приходите от предоставени услуги. Спрямо Бизнес програмата реализираните приходи са достигнати на 95% от планиваните.

### 1.2.1. Разходи

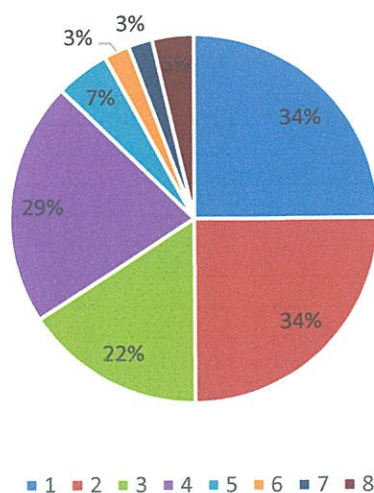
Измененията на разходите в Отчета за приходите и разходите в сравнение с Бизнес план, както и със съответния период на предходната година са показани по долу:

Разходи по икономически елементи	Отчет 01-06.2019г.	Отчет 01-06.2020г.	Бизнес план 01-06.2020г.	Изменение 2020/2019	Изпълнение БП отчет/план
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1940	1260	1760	-35,05%	71,59%
а) суровини и материали	1223	770	980	-37,04%	78,57%
б) външни услуги	717	490	780	-31,66%	62,82%
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	854	808	850	-5,39%	95,06%
а) разходи за възнаграждения	691	661	690	-4,34%	95,80%
б) разходи за осигуровки и надбавки,	163	147	160	-9,82%	91,88%
- осигуровки, свързани с пенсии	73	68	72	-6,85%	94,44%
3. Разходи за амортизация и обезценка	52	66	72	26,92%	91,67%
4. Други разходи	147	112	150	-23,81%	74,67%
<b>Общо разходи за оперативна дейност</b>	<b>2993</b>	<b>2246</b>	<b>2832</b>	<b>-24,96%</b>	<b>79,31%</b>
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	7	5	7	-28,57%	71,43%
<b>Общо разходи</b>	<b>3000</b>	<b>2251</b>	<b>2839</b>	<b>-24,97%</b>	<b>79,29%</b>

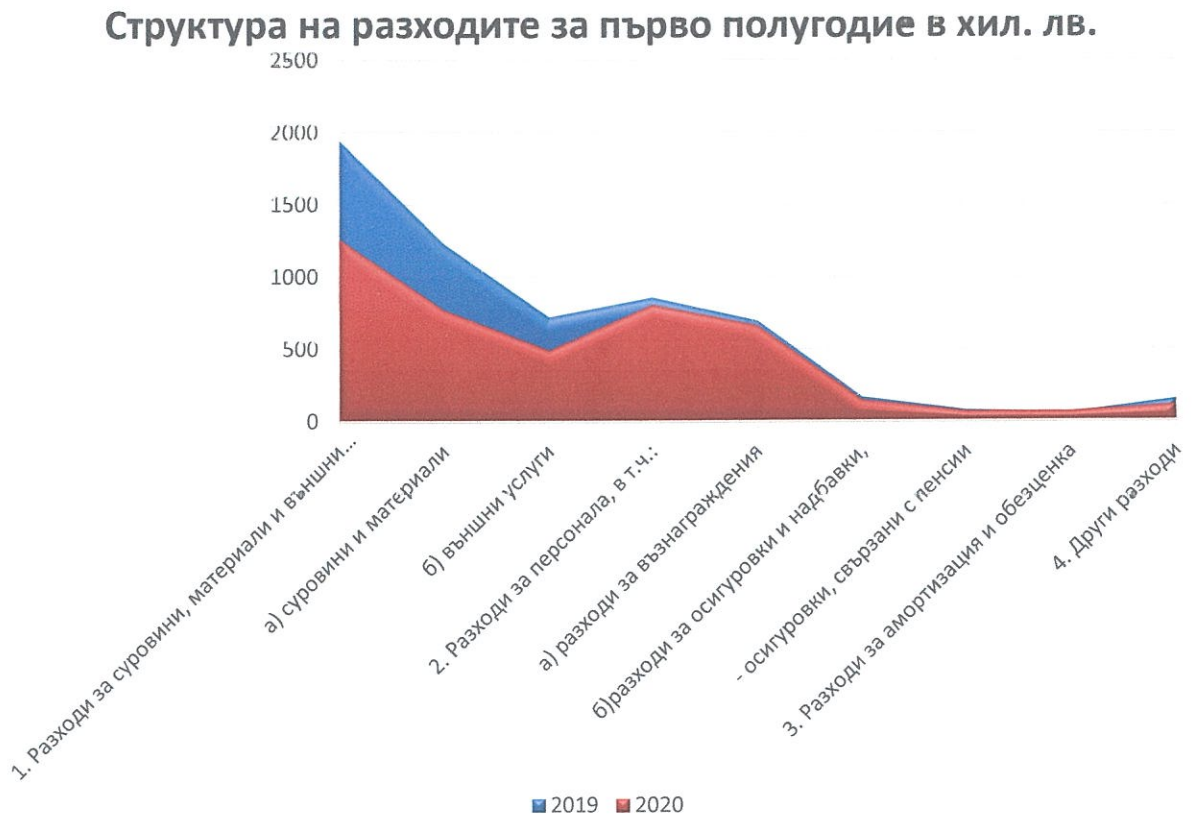
Разходите за суровини и материали са намалели с общо 35% спрямо същия отчетен период за 2019г. Тези разходи имат и най-голям относителен дял, което е обусловено от основната дейност на дружеството. Наблюдава се намаление и в перо външни услуги с почти 32%. Това намаление отчита волята на ръководството на дружеството да бъдат изпълнявани СМР дейности по основни обекти при възможност по стопански начин, а не чрез възлагане на външни организации. Разходите за персонал формират 22% от общите разходи за първото шестмесечие на 2020г., срещу 28% за аналогичен минал период. Реализирани са 5% икономия от планираните разходи за възнаграждения в Бизнес план 2020г, следствие на намаления средно списъчен персонал с 15%, спрямо същия периода на 2019г.

Разходи по икономически елементи	Относителен дял
1.суровини и материали	34%
2.външни услуги	34%
3.разходи за персонала, в т.ч.:	22%
4.разходи за възнаграждения	29%
5.разходи за осигуровки и надбавки,	7%
6.осигуровки, свързани с пенсии	3%
7.разходи за амортизация и обезценка	3%
8.други разходи	5%
<b>Общо разходи за оперативна дейност</b>	<b>100%</b>

### Структура на разходите за оперативна дейност по икономически елементи



## Сравнителна графика на разходите през първо полугодие на 2020г., спрямо първо полугодие на 2019г.



## II. Преглед на финансово-икономическите резултати от дейността на Дружеството

Показатели за печалба и рентабилност (хил.лв.)	Отчет 01-06.2019г.	Отчет 01-06.2020г.	Бизнес план 01-06.2020г.	Изменение 2020/2019	Изпълнение БП отчет/план
Нетни приходи от продажби	2205	1766	1860	-20%	95%
Оперативни разходи	2993	2246	2832	-25%	79%
Печалба преди лихви и данъци и амортизации (ЕБИТДА)	-736	-414	-900	-44%	46%
ЕБИТДА/Приходи от продажби (%)	-33%	-23%	-48%	-30%	48%
Печалба преди лихви и данъци (ЕБИТ)	-790	-478	-975	-39%	49%

Наблюдава се съществено намаляване на загубата преди лихви данъци и амортизации с близо 44% за първото полугодие или с 322 хил. лв. За периода януари- юни 2020г в бизнес програма е предвидена загуба от 900 хил. лв. при отчетена такава от 414 хил. лв.

Ръководството на дружеството ще се стреми към постоянно намаляване на загубата преди лихви, данъци и амортизации и достигането на положителни стойности на финансовия резултат.

Загубата преди лихви и данъци за разглеждания период е в размер на 4/8 хил. лв. или намаление от 39% спрямо първото шестмесечие на 2019г. Основна причина за постигнатото намаляване на отрицателния финансов резултат се дължи на оптимизиране на оперативните разходи. Отчетеното отклонение спрямо заложеното в бизнес плана е в размер на +497 хил. лв.

### III. Анализ на Балансови елементи

Групи/статии на Баланс	Отчет 01 06.2019г.	Отчет 01-06.2020г.	Бизнес план 01-06.2020г.	Изменение 2020/2019	Изпълнение БП отчет/план
Общо активи в това число:	9538	10883	9376	14,10%	116,07%
Потекучи активи	2145	2568	2392	19,72%	107,36%
Текущи активи, в т.ч.:	7190	8098	6856	12,63%	118,12%
Материални запаси	1525	1843	1318	20,85%	139,83%
Краткосрочни вземания	901	1251	1133	38,85%	110,41%
Дългосрочни вземания	236	0	157	-100,00%	0,00%
Парични наличности	4528	5004	4248	10,51%	117,80%
Общо пасиви в това число	9538	10883	9376	14,10%	116,07%
Краткосрочни задължения	5264	5696	4844	8,21%	117,59%
Дългосрочни задължения	206	1873	1938	809,22%	96,65%
Приходи за бъдещи периоди	833	1716	1638	106,00%	104,76%
Оборотен капитал	1690	2402	1855	42,13%	129,49%
Собствен капитал	3236	1598	926	-50,62%	172,57%
акционерен капитал	1861	1861	1861	0,00%	100,00%
резерви	4809	4824	4809	0,31%	100,31%
неразпределена загуба	-2644	-4609	-4769	74,32%	96,64%
печалба/загуба от текущ период	-790	-478	-975	-39,49%	49,03%

Анализът за текущия период показва увеличение спрямо миналогодишен в почти всички балансови пера. След приключване на финансовата 2019г. ръководството е направило предложение до принципала за покриване на натрупаните загуби за сметка на отчетените резерви.

Краткосрочните вземания за периода януари-юни 2020г. са формирани от вземания от клиенти в размер на 591 хил. лв. и други вземания в размер на 660 хил. лв.

Структурата на краткосрочните задължения отчетени в баланса към 30.06.2020г. е както следва:

- Получени аванси – 5 046 хил. лв.
- Задължения към доставчици – 271 хил. лв.
- Задължения към свързани с асоциирани и смесени предприятия – 5 хил. лв.
- Задължения към персонала – 133 хил. лв.
- Задължения към социално осигуряване – 47 хил. лв.
- Данъчни задължения – 30 хил. лв.
- Други задължения – 164 хил. лв.

ССВ ЕАД няма просрочени задължения. Задълженията се погасяват в съответствие с нормативните изисквания, договорените условия и срокове.

#### IV. Показатели за трудовите ресурси

Средно списъчният брой на персонала (без лицата в отпуск по майчинство) за първото полугодие на 2020г. е 79 човека, при планирани 82 човека и 93 човека за същия период на 2019 г., или намаление с 15% в сравнение с първо полугодие на 2019г.

Изменението на показателите, свързани с трудовите ресурси към 30.06.2020 г., съпоставени с бизнес план и предходна година е показано приложената таблица:

Показатели за трудовите ресурси	Мярка	Отчет 01-06.2019г.	Отчет 01-06.2020г.	Бизнес план 01.06.2020г.	Изменение 2020/2019	Изпълнение БП отчет/план
Средно списъчен брой на персонала	души	93	79	82	-15,05%	96,34%
Приходи от продажби на един зает, средно месечно в лева	лева	3961	3741	3789	-5,56%	98,73%

#### V. Заключение

Политиката на ръководството по управление на „Съобщително строителство и възстановяване“ ЕАД е насочена към дългосрочна финансова стабилност, развитие на придобиването на нови компетентности и привличане на нови висококвалифицирани кадри. Резултатът от тази политика е насочен към повишаване на удовлетвореността на крайните потребители на системите и услугите, изградени и поддържани от компанията.

**Петър Стоянов,**

Изпълнителен директор,

„Съобщително строителство и възстановяване“ ЕАД

