

“ЛОЗАНА” ЕАД

София, ул. Страхил Войвода № 2

АКТУАЛИЗАЦИЯ

на

БИЗНЕС ПЛАНА ЗА 2024 Г.

на

“ЛОЗАНА” ЕАД

I. ВЪВЕДЕНИЕ

1.1. Европейска икономическа конюнктура

Според зимната прогноза на Европейската комисия, миналогодишният умерен растеж се обуславя основно от продължаващия икономически импулс след пандемията, който се наблюдаваше през предишните две години. Към края на 2022 г., икономическото разширение внезапно спря, а активността остана стагнираща на фона на намаляващата способност на домакинствата да правят покупки, срива на външното търсене, значителното затягане на паричната политика и намаляването на фискалната подкрепа през 2023 г. Така ЕС започна 2024 г. с по-неблагоприятни условия от предвидените. Въпреки че се избегна техническа рецесия през последната половина на предходната година, перспективите за първото тримесечие на 2024 г. са ограничени.

Положителните тенденции, които се появиха след есенната прогноза за 2023 г., особено в областта на инфлацията, дават основание за оптимизъм. Острото понижение на енергийните цени доведе до по-широко и по-бързо от очакваното намаляване на ценовия натиск. При положение, че предлагането на енергия продължава да превишава търсенето, текущите и бъдещите цени на петрола и особено на газа са значително по-ниски от предвидените в есенната прогноза. Следователно се очаква дребностоковите енергийни цени да продължат да падат, което ще допринесе за възстановяването на конкурентоспособността на ЕС, загубена по време на енергийната криза. Въпреки лекото увеличение на натиска поради по-високите разходи за корабоплаване вследствие на проблемите в търговията през Червено море, основната инфлация продължава да намалява. Кредитните условия остават строги, но се очаква цикълът на облекчаване да започне по-рано от предвиденото. Отбелязва се също, че пазарът на труда в ЕС продължава да показва силни резултати.

Въпреки това, условията за постепенно ускоряване на икономическата активност през тази година остават благоприятни. С намаляването на инфлацията, растежът на реалните доходи и стабилната заетост трябва да стимулират възстановяването на потреблението. Въпреки свиващите се печалби, се очаква инвестициите да се възползват от постепенното облекчаване на кредитните условия и допълнителното внедряване на Механизма за възстановяване и устойчивост. Предвижда се темпът на растеж да се стабилизира в съответствие с потенциала, започвайки от втората половина на годината.

Продължаващите геополитически напрежения и разширяването на конфликта в Близкия изток до Червено море карат баланса на рисковете да се наклони към по-неблагоприятни сценарии. Възможните нови търговски проблеми могат да предизвикат допълнителен стрес върху веригите на доставки, да затруднят производството и да увеличат ценовия натиск. От вътрешна страна, по-бързото възстановяване на потреблението, по-голямото от очакваното увеличение на заплатите и по-малкият от предвидения спад на печалбите може да забави процеса на намаляване на инфлацията.

От друга страна, по-продължителното въздействие на все още строгите парични условия може да отложи възстановяването на икономическата активност и да доведе до по-ниска инфлация. Климатичните рискове и увеличаващата се честота на екстремните метеорологични събития продължават да бъдат сериозен фактор.

1.2. Особености на икономиката на България

Според прогнозата на ЕК, през 2023 г. българската икономика се очаква да нарасне с 2%, както се очакваше през есента. Икономическата активност беше изправена пред по-слабо външно търсене, по-високи лихвени проценти в еврозоната и продължаващ ценови натиск. Въпреки това частното потребление се е разширило, особено през първата половина на 2023 г., подкрепено от силния пазар на труда, подобреното потребителско доверие, спада на инфлацията и силната кредитна активност. Износът на стоки се е свил значително, което е натежало върху обема на промишленото производство и продажбите. Изправени пред пониското външно търсене, фирмите са намалили покупките от чужбина и инвестирали значително по-малко в материални запаси. През първата половина на годината инвестициите също останали слаби. Същевременно фирмите са успели до голяма степен да запазят високите равнища на заетост и да увеличат номиналните заплати, макар и по-умерено.

Европейската комисия очаква реалният БВП да нарасне с 1,9 % през 2024 г. и с 2,5 % през 2025 г., което като цяло е без промяна в сравнение с прогнозата от есента на 2023г. Сега се очаква основният двигател на растежа да бъде вътрешното търсене. Въпреки че износът ще се възстанови още през 2024 г., отрицателният преносен ефект от 2023 г. ще натежи върху годишната прогноза за растежа. Потреблението на домакинствата се очаква да продължи да нараства, макар и малко по-слабо в сравнение с 2023 г., тъй като потенциалът за по-нататъшно нарастване на заетостта изглежда изчерпан, а нормите на спестяване постепенно се връщат към по-високи равнища. Тази динамика зависи в решаваща степен от очакваните добри резултати на пазара на труда и от допускането, че прехвърлянето на относително високите чуждестранни лихвени проценти върху вътрешния кредитен пазар остава непълно. Предвижданото нормализиране на равнището на натрупване на запаси ще подкрепи вътрешното търсене и ще допринесе за възстановяването на вноса. Инвестициите също се очаква да се възстановят, най-вече благодарение на по-високото усвояване на средства от ЕС, включително в контекста на изпълнението на Плана за възстановяване и устойчивост на България.

Годишната инфлация на хармонизирания индекс на потребителските цени се е забавил от 14,3% през декември 2022 г. до 5% през декември 2023 г. Като цяло през 2023 г. тя възлиза на 8,6%, което е малко по-ниско от предвиденото в Есенната прогноза за 2023 г. Всички компоненти допринесоха за дезинфлационния процес, като най-голям принос имаха цените на храните. Намалването на инфлацията при услугите се дължеше главно на услугите в транспорта и общественото хранене, чиито цени до голяма степен зависят от цените на енергията и храните. Дезинфлацията на цените на храните и енергията допринесе и за закрепване на инфлационните очаквания, избягвайки до голяма степен спиралата на цените на заплатите.

Очаква се годишната инфлацията на индекса на потребителските цени да се забави значително до 3,4% през 2024 г., което е понижение от есента, и до 2,9% през 2025 г., без промяна в сравнение с есенната прогноза. През 2024 г. се очаква цените на вноса да оказват натиск за понижаване на компонентите енергия, храни и неенергийни промишлени стоки. Предвижда се инфлацията на цените на услугите също да се забави поради вторични ефекти от цените на производствените ресурси и прогнозирано умерено нарастване на заплатите.

1.3. ЛОЗАНА ЕАД

Общинското дружество „ЛОЗАНА“ ЕАД е създадено през 1995г., като обединява три предишни общински фирми – „Здраве“, „Напредък“ и „Люлин“ – от които в наследство получава голяма техническа база, сграден фонд и производство. То е създадено като 100% общинско дружество. За съжаление през следващите десетина години дейността му и работните места драстично намаляват, голяма част от машините, оборудването и сградният фонд са продадени. При смяна на ръководния състав през 2012г. новото ръководство на дружеството реши да са премахнат нецелесъобразните производствени дейности и да се създадат нови конкурентноспособни и печеливши производства със цел увеличаване на приходите и създаването на нови работни места за хора с трайни увреждания. Поради невъзможността „ЛОЗАНА“ ЕАД самостоятелно да създаде новите производства се наложи дружеството да кандидатства по проекти за финансиране. През периода 2014г.- 2023г. са спечелени и реализирани четиринаест нови проекта със социална и инвестиционна насоченост. През 2023г. ръководството на предприятието беше преизбрано от Столичен общински съвет.

„ЛОЗАНА“ ЕАД разполага с две производствени бази в София и офис сграда. Дейността на дружеството е със социална насоченост, за осигуряване на работни места на хора с трайни физически и психически увреждания.

„ЛОЗАНА“ ЕАД предлага на пазара продукция и услуги. Основно предлага разнообразни услуги в сферата на печатарска дейност, транспорт на трудноподвижни лица, отдаване под наем на недвижимо имущество и услуги по пране, гладене, сушене и транспорт на спално бельо, постелъчен инвентар и други изделия от текстил. През 2017г. дружеството изгражда по проект „Център за здраве и релакс“, който в началото е оборудван с цел рехабилитация с две солни стаи, като едната обслужва възрастни хора, а другата – деца, а през 2019г. е закупена и СПА- флоат капсула, с цел диверсификация и модернизация на предлаганите услуги.

Над десетилетие „ЛОЗАНА“ ЕАД осигурява доста ценна за софиянци услуга, а именно **транспорт на трудно подвижни лица**, чрез пригодени за целта микробуси и придружаващ персонал за тях. Услугата е на стойност от 1 лев и се извършва по определен заявен график от потребителите на услугата. Ползватели на тази услуга могат да бъдат всички заявили това в Дирекция Интеграция на хората с увреждания програми и проекти към Столична община трудно подвижни лица. Дейността по превоза на трудно подвижни лица е регламентирана в Наредба № 6 от 12.12.1997 на Министерството на транспорта. За столицата тази дейност е в прерогативите на Столична община и се финансира от нея. Поверена е на „ЛОЗАНА“ ЕАД. От Дружеството споделят, че списъка от ползватели е огромен, в сравнение с техните възможности – над 20 хиляди човека на територията на Столична община. Звеното за специализирания транспорт извършва превозите с 4 броя специализирани микробуса в които могат едновременно да се возят до 8 инвалидни колички и 2 броя автомобили в резерва. Услугата се издържа от бюджета на Столична община и от дейността на дружеството. Като такава тя е относително постоянна и практически не се повлиява от общата икономическа обстановка. Като цяло има голям интерес към услугата, множество заявки от ползватели, които биват обслужвани качествено и навреме,

въпреки високата цена на дизеловото гориво. През 2022г. Дружеството спечели проект към Агенцията за хора с увреждания за закупуване на едно ново неупотребявано специализирано МПС, адаптирано за превоз на хора с увреждания Ситроен Джъмпер. Пускането на новото МПС в експлоатация доведе услугата да е още по-достъпна и комфортна за ползвателите ѝ. През същата година беше закупен и още един брой специализиран автомобил- Форд Транзит, чрез целеви средства получени от Агенцията за хората с увреждания, за осигуряване на по-високо качество на услугата и създаване на заетост за две лица с увреждания. В началото на 2023г. е закупен изцяло оборудван специализиран автомобил Мерцедес Спринтер за превоз на хора с увреждания. Специализираното МПС е закупено отново със целеви средства получени от Агенцията за хората с увреждания и е създадено още едно работно място за лице с увреждане.

Що се отнася до дейността „отдаване под наем на недвижимо имущество”, тя също е сравнително постоянна. Тъй като наемите са един от основните източници на приходи за „ЛОЗАНА” ЕАД, ръководството държи всички имоти да са отдадени и да има висока събираемост на задълженията. Към днешна дата всички помещения без едно са отдадени. Има малко забавени задължения, но като цяло наемателите си плащат редовно. При изтичане на договорите и тяхното подновяване, наемните цени са повишени.

При печатарската дейност, в сегмента, в който е позиционирано „ЛОЗАНА” ЕАД, при търсенето няма големи флукуации. Чрез оптимизация на производствените процеси, „ЛОЗАНА” ЕАД успява да поддържа ниски цени и високо качество, което води до възможност да се вземат множество поръчки, които не изискват модерна и скъпоструваща техника. С наличната си техника „ЛОЗАНА” ЕАД има възможност да печата учебници, диплянки, брошури, разписания, визитни картички и др. През 2023г. печатницата си дружеството изпълняваше поръчки за „Едутех”, за които печаташе учебници и образователни помагала, както и формуляри и бланки за Столичен електротранспорт и Столичен автотранспорт, договорите с които бяха подновени през периода. Лозана ЕАД изпълняваше и поръчки за фирма Мегатрон. Дружеството получи и поръчка, изискваща в голяма степен ръчен труд- изработка на малки детайли- етикети и картонени кутийки.. За съжаление поради високата цена на електроенергията и хартията, себестойността на продукцията е висока и поръчките не са особено рентабилни.

При дейността „обществена пералня”, която включва дейности по пране, сушене и гладене на постелъчен инвентар, през годината „ЛОЗАНА” ЕАД поднови договорите си с детските градини, за които пере постелъчен инвентар, както и продължава да обслужва социалните домове, под контрола на Столична община, пет броя частни домове за стари хора и Метрополитен АД. Бяха подписани нови договори с три детски ясли и две детски градини.

При дейността „пакетаж” дружеството изпитва трудности при намирането на клиенти, поради спецификата на всеки отделен пакетирания продукт. През 2023г.

дружеството отново не успя да сключи договор за регулярност на поръчките, съответно реализира минимален оборот при това направление.

В „Центъра си за здраве и релакс”, в който има изградени два броя солни стаи и модерното СПА- съоръжение „флоат кабина- СПА- капсула” „ЛОЗАНА” ЕАД отчиташе завишен интерес, като започна навлизането си на този пазар чрез оборудването на Център за здраве и релакс и по- специално изграждането на два броя солни стаи. През 2018г. и началото на 2019 г. ръководството дооборудва центъра, като изгради по проект към Агенцията за хора с увреждания и ново съоръжение в него- „флоат кабина- СПА- капсула”. През 2023г. дружеството продължи да работи, като има интерес към услугата и редовни посетители. Предлагащите в центъра услуги могат да се използват чрез заплащане в кеш, с ваучери „Грабо” или карти Мултиспорт. През летния сезон центърът временно беше затворен, но с настъпването на есента отново отвори врати и посреща своите клиенти.

Актуализираният бизнес план на „ЛОЗАНА” ЕАД ще бъде съобразен с икономическата ситуация в световен, европейски и национален мащаб, резюмирана по-горе, и финансово икономическото състояние на „ЛОЗАНА” ЕАД за 2024г, като се отчетат и обстоятелствата, произтичащи от статута на Дружеството, **създадено изключително с цел обезпечаване работа на хора с намалена работоспособност.**

II. ПРОГНОЗНИ ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКИ РАЗЧЕТИ

2.2. ПРОГНОЗИРАНЕ НА ПРИХОДИТЕ, РАЗХОДИТЕ И ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ, ЗАЛОЖЕНИ В БИЗНЕС-ПЛАНА НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2024 ГОДИНА И СРАВНЕНИЕТО ИМ С ПОСТИГНАТИТЕ РЕЗУЛТАТИ ПРЕЗ 2023 ГОДИНА

2.2.1. ПРИХОДИ

При формирането на прогнозните разчети на приходите от оперативна дейност се изхожда от вижданията на ръководството през 2024 г. дружеството да запази и разшири своя предмет на дейност, като обаче се отчете несигурността при цените на енергийни продукти и инфлационния натиск при стоките за производствено потребление. Въз основа на актуализираната производствена структура на дружеството в периода 2021-2023 г. са обособени шест дейности:

Съществуващи дейности:

- Печатарска и книговезка дейност;
- Транспортна дейност за превоз на трудно подвижни лица;
- Отдаване под наем на движимо и недвижимо имущество;
- Обществена пералня

- Пакетаж, опаковка и разфасовка на стоки.
- Център за здраве и релакс

- **Печатарска и книговезка дейност**

В цех „Печатарска и книговезка дейност” до края на 2023 г. се отпечатват:

- ✓ Формуляри
- ✓ Бланки
- ✓ Етикети
- ✓ Рекламни листовки
- ✓ Кочани на химизирана хартия с или без номерация
- ✓ Кочани на вестникарска хартия с или без номерация
- ✓ Брошури с телчета или подлепени
- ✓ Дипляни
- ✓ Списания
- ✓ Книги
- ✓ Учебници
- ✓ Дневници с мека или твърда подвързия
- ✓ Вестници (формат таблоид)
- ✓ Визитки

Отпечатването е на всички видове хартии с формат по желание на клиента, като най-големият формат е 45/65 см.

По дългосрочен договор с фирма „Едутех“ АД през 2024 г. ще продължат да се отпечатват учебници, учебни помагала, учебни карти, дневници, списания, брошури и др. За „Столичен електротранспорт“ ЕАД се предвижда отпечатването на пътни листа, формуляри, бланки и др. За Столичен Автотранспорт ЕАД се отпечатват също пътни листа, бланки, книги за инструктаж и други. "ЛОЗАНА" ЕАД успява да привлече и частни фирми като "Мегатрон" за производство на кочани, етикети, брошури, флайери.

Дружеството ще участва в конкурси по ЗОП с цел осигуряване на поръчки за цех Печатарска и книговезка дейност.

“ЛОЗАНА” ЕАД изработва поръчки по спечелени конкурси по Закона за обществените поръчки и извършва услуги по печат на частни издателства и други фирми.

- **Транспорта дейност за превоз на трудноподвижни лица**

Транспортната дейност за превоз на трудно подвижни лица, организирана в Бюрото за специализирано транспортно обслужване на трудно подвижни лица (БСТОПЛ) ще се осъществява през 2024 година с 5 специализирани микробуса и 1 резервен. Тази дейност се финансира от Столична община съгласно сключен договор.

- **Отдаване под наем на недвижимо имущество**

Отдаването под наем на част от сградния фонд е в основния предмет на дейност на Дружеството и се извършва с оглед опазването му от една страна и получаването на приходи, които да подпомогнат осъществяването на социалната дейност на Дружеството по интегриране на хората с увреждания, от друга страна. При отдаването на всички недвижими имоти Дружеството провежда конкурси за избор на наематели, след изготвяне на пазарни оценки на наемната цена от независими сертифицирани оценители. Към края на 2023г. почти всички налични имоти са заети от наематели, а чрез проведените през годината конкурси, наемните цени са повишени.

▪ **Обществена пералня**

В края на 2013г. „Лозана“ ЕАД закупи по проект на Агенцията за хора с увреждания няколко перални и гладачни машини, с които дружеството откри нова дейност- **обществена пералня**. Машините, които закупи дружеството са модерни, спестяват електроенергия, вода и имат по-ниска изходяща влажност на прането. Пералното стопанство отговаря на всички изискванията на РЗИ. През 2018г. Дружеството закупи със свои средства перална машина за увеличаване на капацитета на дейността. През 2019г дружеството закупи още една машина за пране за постигане на по голяма поточност в производството. През 2020г. бяха закупени още една перална машина и гладачен каландър с функция за сгъване на изгладеното бельо, както и необходимото оборудване за залата в която са разположени. „ЛОЗАНА“ ЕАД има сключени договори за пране, гладене, сушене и транспорт на спално бельо, постелъчен инвентар и работно облекло и изпълнява поръчки с държавни и общински дружества - "Метрополитен" ЕАД, социални домове на Столична община, детски градини, детски ясли, училища, частни фирми и др. В средата на годината беше започнат и завършен през септември ремонт по социален проект към Агенцията за хора с увреждания на производствената база на дружеството на ул. Варна 50, като се извърши ремонт на работните помещения на перално стопанство на ет. 1, цялото стълбище на сградата, както и на коридора на етаж 3. През 2024г. дружеството смята да кандидатства по проекти със социална и стопанска насоченост към Агенцията за хората с увреждания. При спечелването на проектите с получените целеви средства от тях ще се извърши преустройство на две складови помещения в перално и гладачно помещения за нов чист и мръсен поток на пране за болнично бельо. Ще се закупят машини и оборудване отговарящи на всички изисквания по Наредбата на РЗИ за пералните стопанства и ще бъде изградено и пуснато в експлоатация ново звено за изпиране на болнично бельо.

▪ **Пакетаж, опаковка и разфасовка на стоки**

Пакетажният цех е оборудван с 3 /три/ броя модерни и високопроизводителни машини През 2024г. ще продължат да се водят преговори с фирми за подправки и хранителни добавки за изработка на ишлеме.

▪ **Център за здраве и релакс**

В края на 2017г. дружеството реши да започне изцяло нова дейност чрез изграждане на собствен „Център за здраве и релакс“. По спечелен проект към Агенцията за хора с увреждания бяха изградени два броя солни стаи, една за възрастни и една за деца, в които срещу заплащане клиентите вдишват солни изпарения и повишават своя имунитет. През 2018г. дружеството спечели проект, който през 2019г. реализира, за дооборудване на центъра за здраве и релакс чрез закупуване на т.нар. „флоат кабина- СПА капсула“. Тя представлява изолирана кабина или капсула с вана достатъчно голяма за да може човек да се отпусне свободно. Ваната е пълна с 30-40% водна концентрация на магнезиев сулфат. Високата концентрация на соли осигурява усещане за безтегловност, защото тялото не потъва, сходно с това на плаване в пространството. Плаващата терапия представлява бягство от стреса и шума, който непрекъснато ни заобикаля. През 2021г. беше извършен ремонт в четири помещения, като са обособени нови санитарни помещения , съблекални и стая за почивка на персонала.

Както се вижда от горенаписаното 90% от основната дейност на дружеството се извършва по възлагане от Столична община или нейни структури. Това се отнася за

всички звена, в които лица с намалена трудоспособност полагат труд, както и за осигуряването на транспорт за трудноподвижни лица. т.е. договорите със Столична община осигуряват почти 100% реализиране на целта, за която е създадено дружеството и осигуряват ангажиране на производствените и персоналните му ресурси.

- Следва да се отбележи, че дружеството полага изключителни усилия по направлението за социално интегриране на хората с увреждания и се стреми да допринесе за развитието на социалната политика на Столична община за подобряване на социалната услуга за лица с физически и интелектуални увреждания и ментални проблеми, както и за преодоляване на социалната изолация на хората с увреждания, създаване на условия за равнопоставеност, осигуряването им на възможност ефективно да упражняват правото им на независим живот и разширяване на възможностите за социално включване.

Смятаме, че „Лозана“ ЕАД покрива всички изисквания по чл.14, ал.1, т.5 от ЗОП, позволяващи на Столична община, в качеството ѝ на публичен възложител, да сключи с дружеството т.нар. „in house“ договори за транспортно обслужване на трудно подвижни лица, пране, гладене, сушене и дезинфекция на спално бельо и постелъчен инвентар и печатарски услуги без провеждане на процедура по ЗОП. В случая е налице договор между възложител и юридически субект, който е 100 % собственост на възложителя, който е контролиран от възложителя и чиято дейност е насочена към изпълнение на договори със социално значение. Ето защо, в качеството на публичен възложител, ще предложим на Столична община да се сключват договори с „Лозана“ ЕАД при условията на „in house“ като по този начин дружеството ще продължи да осигурява заетост на лицата с намалена трудоспособност и крайно необходимата за трудноподвижните лица транспортна услуга, ще натовари производствените си мощности и ще запълни свободния си капацитет към момента. Освен това ще осигури заетост на допълнителен брой лица с увреждания във всички дейности като същевременно ще се запазят съществуващите към момента работни места. Не на последно място считаме, че възлагането на поръчки на „Лозана“ ЕАД ще бъде по-рентабилно и изгодно за Столична община като възложител.

Прогнозните разчети са направени на база извършения анализ на финансово - икономическото състояние на Дружеството през 2023 г. и вижданията от страна на ръководството за неговите потенциални възможности за 2024 г., както и въз основа на сключените през 2023 г. и очакваните договори за 2024 г., като се отчете несигурността от свеовната икономическа ситуация поради военната криза в Украйна. Разчетите с очакваните приходи ще участват във формирането на прогнозния паричен поток на Дружеството за 2023 г.

Таблица № 1.

ПРОГНОЗА ЗА ПРИХОДИТЕ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

ИЗТОЧНИЦИ	2023 г.	2024 г.
	отчет	прогноза
	хил. лв.	хил. лв.
1. Цех печатарска и книговезка дейност	51	52
2. Транспортна дейност	488	497
3. Наеми	304	310
4. Обществена пералня	73	74
5. Пакетажна дейност	1	2
6. Център за здраве и релакс	19	20
ОБЩО ПРИХОДИ	936	955

Изпълнението на дадената в горната таблица прогноза за приходите осигурява постъпления, които при планирания числен състав, представлява гаранция за формирането на положителен паричен поток за прогнозния период.

За формиране на приходната част на Отчета за приходите и разходите за 2023 г. е предвидено да бъдат реализирани следните приходи:

ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Прогнозираните приходи от дейността са в размер на 966 хил. лв., като увеличението през 2024 г. в сравнение с предходната година е с 3.2 % и се дължи на консервативните очаквания на ръководството, поради:

- несигурността от развитието на военните действия в Украйна;
- високите цени на електроенергията;
- инфлационният натиск на основни стоки за производствено потребление.
- налагане на оптимизация на производствените разходи и съкращаването на продукцията.

ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ:

- Продажба на тръжна документация, във връзка с отдаването под наем на недвижими имоти - 1 хил.лв.
- Финансирания- 145 хил. лв.
- Субсидия НФРИ- 1 хил. лв.

Описаните по-горе приходи са посочени в Таблица 2.

Таблица № 2.

РАЗЧЕТ НА ПРИХОДИТЕ ПО ОПР

	2023 г.	2024 г.

ИЗТОЧНИЦИ	отчет ХИЛ. ЛВ.	прогноза ХИЛ. ЛВ.
ПРИХОДИ ОТ ПРЯКАТА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	936	955
ДРУГИ ПРИХОДИ, в т.ч. от:	149	55
1. От оперативна дейност	2	1
2. Извън оперативна дейност		
2.1. продажба на материали		
2.2. от продажба на отпадъчни материали		
2.3. от финансираня	144	53
2.4. от субсидия НФРИ	1	1
2.5. от отписани задължения	2	
ПРИХОДИ ОБЩО:	1085	1010

От данните в Таблица №2 е видно, че прогнозните приходи от на Дружеството през 2024г. от пряка и непряка оперативна дейност намаляват с **6.9%** в сравнение с 2023 г. Заложеното намаление се дължи на консервативните очакванията на ръководството относно възможността за получаване на финансираня за реализиране на проекти към Агенцията за хора с увреждания.

2.2.2. РАЗХОДИ

Реализацията на стопанската дейност на Дружеството е свързана с извършването на определени разходи. Те са планирани по групи в зависимост от структурата на приходоизточниците, а именно:

- **разходите за суровини и материали:** основни материали; горива и смазочни материали, вкл. за превоз на трудно подвижни лица към БПТЦЛ; ел. енергия; вода; канцеларски материали; малотраен инвентар. Заложено е леко увеличение заради очакванията за увеличаване на цените на горивата, както и по-голямата натовареност на транспортните средств за специализиран превоз.
- **разходите за външни услуги:** Телефонни и пощенски разходи: обяви в пресата във връзка с провежданите конкурси за отдаване под наем на ДМА; съдебни такси за приключени дела; договори за ремонт и поддръжка на ДМА; граждански договори; правни и консултантски услуги; счетоводен одит; застраховки; членски внос на НФРИ; счетоводни и програмни услуги; транспортни разходи и др.
- **разходи за амортизация:** Разчетите са направени съобразно досегашната

амортизационна политика на Дружеството. Прилага се линейният метод на амортизация за очаквания срок на полезен живот на ДМА: за сметка 203 /сгради/ - 25 години; за сметка 204 /машини и съоръжения/ - 4 години; за сметка 206 /за активите в категория стопански инвентар/ - 7 години; за сметка 205 /транспортни средства/ - 4 години и за сметка 206 /за активите в категория компютъри и периферия/ - 2 години.

- при формирането на **разходите за персонал** са взети предвид разходите за: заплати и социални осигуровки за сметка на работодателя; възнаграждения на управленския персонал и обезщетения по КТ, включително и за предвидените в прогнозата нови работни места. Средната месечна работна заплата на Дружеството е 1121 лв.

Направен е цялостен анализ на всички отчетени разходи през 2023 г., съпоставени са с прогнозираните разходи за 2024 г., като е извършена и тяхната оптимизация.

Обобщените данни за разходите за дейността за 2024 г., сравнени с данните за 2023г., са систематизирани в Таблица № 3.

Таблица №3.

РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

ИЗТОЧНИЦИ	2023 г. отчет хил. лв.	2024г. прогноза хил. лв.
РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА, в т. ч.	1028	976
Намаление на наличностите от продукция	-	-
За материали	173	178
За външни услуги	205	142
За амортизации	90	68
За персонал	560	588

- други оперативни разходи:** при формирането на тези разходи са отчетени разходите за местни данъци и такси; данъци върху разходите; балансова стойност на продадените активи, балансовата стойност на имоти, подлежащи на продажба и др.

- **финансови разходи:** банкови такси и комисионни.

Обобщените данни за разходите на Дружеството за 2024 г., сравнени с данните за 2023 г., са систематизирани в Таблица №4.

Таблица № 4.

РАЗХОДИ НА “ЛОЗАНА” ЕАД

ИЗТОЧНИЦИ	2023 г. отчет хил. лв.	2024 г. прогноза хил. лв.
1. РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА	1028	976
2. Други разходи	25	23
3. Обезценка на текущи активи – вземания	18	2
4. Обезценка на инвестиционни имоти	10	0
5. Финансови разходи	2	2
ОБЩО РАЗХОДИ	1083	1003

От данните в Таблица №4 е видно, че разходите за дейност на Дружеството по прогнозни данни за 2024г. в сравнение с 2023 г. (приета за база 100%) са намаляли с 7.4 %, като се отчита очакваното намаляване на приходите в следствие на очакваното оптимизация на производството и съответно по-ефективното използване на материали и външни услуги.

2.2.3. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

Съпоставяйки прогнозните приходи и разходи на Дружеството за 2024 г. и за сравнение 2023г., са изведени 3 резултата: от дейността: печалба/загуба преди данъци и нетна печалба/загуба.

Таблица №5.

ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

ИЗТОЧНИЦИ	2023 г. отчет хил. лв.	2024 г. Прогноза хил. лв.
ПРИХОДИ	1085	1010
РАЗХОДИ	1083	1003
РЕЗУЛТАТ ОТ ДЕЙНОСТТА – ПЕЧАЛБА/ ЗАГУБА	2	7
ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	-5	-
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА	7	7
ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА (корпоративен данък)	0	0
НЕТНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА	7	7

Забележка: На основание чл. 178 отЗКПО се дава правото и условията за преотстъпване средствата откорпоративния данък на специализирани предприятия за хора с увреждания, в които заетите лица с увреждания са 50% от персонала.

При така формираните прогнозни приходи от оперативната дейност Дружеството през 2023 г. ще покрива разходите си и ще формира положителен резултат.

III. АНАЛИЗ НА ПЕРСОНАЛА

През 2024 г. се предвижда персоналят на Дружеството да запази равнището си от 2023 г., разпределен по производствен и управленски признак, както е дадено в Таблица №6.

Таблица № 6.

СПРАВКА ЗА СПИСЪЧЕНИЯ СЪСТАВ

№	КАТЕГОРИЯ ПЕРСОНАЛ	2023 г.	2024 г. прогноза
	Персонал общо, в т.ч.	34	35
1.	Съвет на директорите	3	3
2.	Администрация	2	2
3.	Работници, в т.ч.	29	30
	- здрави	7	7
	- трудоустроени	22	23

Таблица № 7.

РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ

ХИЛ. ЛВ.

№	ПОКАЗАТЕЛИ	2023 г. Отчет	2024 г. Прогноза
	РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ:	560	588
	- за възнаграждения	475	499
	- за осигуровки	85	89

Прогнозните разходи за работни заплати и осигуровки за сметка на работодателя през 2024 г. увеличават своето равнище с 28 хил. лв. в абсолютна

стойност или с 5% в сравнение с тези за 2023г., като това се дължи на желанието на ръководството да увеличи заплатите на служителите в дружеството.

През 2023г. по договор със Столична община и свързани с нея юридически лица работят над 90 % от заетия персонал в „Лозана“ ЕАД, съгласно Таблица № 8.

Таблица № 8.

СПРАВКА ЗА СПИСЪЧНИЯ СЪСТАВ

№	КАТЕГОРИЯ ПЕРСОНАЛ	Общо персонал	Персонал, работещ по договори със Столична община
	Персонал общо, в т.ч.	34	33
1	Съвет на директорите	3	3
2	Администрация	2	2
3	Работници, в т.ч.	29	28
	- здрави	7	6
	- трудоустроени	22	22

IV. АНАЛИЗ НА АКТИВИТЕ И ПАСИВИТЕ

Анализът на данните от прогнозния Баланс на дружеството за 2024 г. показва положителна тенденция към свеждане на задълженията до текущи и подобряване структурата на капитала. Дружеството предвижда да намали задълженията си до 225 хил. лв. и да направи инвестиции за придобиване и модернизация на активи в размер на 21 хил. лв.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:
инж. ЮЛИ АНДРЕЕВ