МЕТАЛ АД

гр.Варна, ЗПЗ, ул. „Перла“ №20 ЕИК 813095401

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „МЕТАЛ“ АД

за 2023г.

1.Представяне на дружеството

Настоящият Годишен доклад за дейността на дружеството представя коментар и анализ на финансовият отчет за 2023г. и на друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността му, като обхваща едногодишния период от 01.01.2023 до 31.12.2023г.

Докладът се изготвя на основание чл.39 от Закона за счетоводството.

„Метал“ АД е акционерно дружество със седалище и адрес на управление гр. Варна, Западна промишлена зона, ул. „Перла“ №20. Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 813095401.

Органи на управление на дружеството са: Общо събрание на акционерите и Съвет на директорите.

През отчетния период дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав:

Иван Станев Лупов, Стилиян Иванов Лупов, Мартин Иванов Лупов, Анета Стоянова Щърбакова, Наско Николов Станев, вписан в Търговския регистър на агенция по вписвания на 22.08.2022г.

Годишният финансов отчет и настоящият доклад са съставени от Анета Стоянова Щърбакова – главен счетоводител и Иван Станев Лупов – Изпълнителен директор.

Всички стойностни данни са представени в хиляди български лева (хил лв). Когато съставителите са преценили, че за пълнотата на информацията е нужно данните да се представят в лв, то това е изрично оповестено в съответното изложение.

2.Основна дейност на дружеството

Основната дейност на дружеството се състои в:

- производство и продажби на строителен и мебелен обков: брави за врати на сгради и мебели, ключалки, катинари, дръжки за врати и др.
- извършване на услуги по обработка на метали: лазерно рязане, струговане и фрезоване, вкл. със CNC машини, галванични покрития;
- отдаване на складови, търговски и офис помещения под наем.

Произведена продукция по месеци, по ФЗЦ цени преди приспадане на търговски отстъпки:

месец	2023		2022		Изменение 2023/2022	Изменение 2023/2022
	колич. (т)	стойност хил лв	колич. (т)	стойност хил лв	колич.	стойност
1	20	443	17	425	3	18
2	20	482	21	548	(1)	(66)
3	19	478	27	593	(8)	(115)
4	21	532	21	543		(11)
5	19	499	23	494	(4)	5
6	23	581	27	667	(4)	(86)
7	22	528	23	583	(1)	(55)
8	9	229	11	296	(2)	(67)
9	21	543	21	525		18
10	22	535	22	512		23
11	26	618	23	554	3	64
12	20	477	20	478		(1)
Общо	**242**	**5945**	**256**	**6218**	**(14)**	**(273)**

Производство по видове изделия по ФЗЦ:

вид	2023		2022		разлика 2023/2022	
	бр	стойност	бр	стойност	бр	стойност
Брави	282149	2363	310396	2543	(28247)	(180)
Ключалки	105138	1314	114285	1431	(9147)	(117)
Дръжки	158965	1361	170557	1437	(11592)	(76)
Ключове	18659	44	17534	26	1125	18
Катинари	10622	175	14327	214	(3705)	(39)
Панти	121762	142	127368	113	(5606)	29
Пощенски кутии	1883	35	2064	38	(181)	(3)
За мебели	11558	38	12992	40	1434	(2)

други	96678	238	52178	89	44500	149
Общо продукция		**5710**		**5931**		**(221)**
Външни поръчки		196		199		(3)
Външни услуги		39		88		(49)
Производство ФЗЦ		**5945**		**6218**		**(273)**

В сравнение с 2022г. производството на продукция, оценена по ФЗЦ (без търговски отстъпки) е намаляло количествено с 14 т, а стойностно с 273 хил лв.

При анализа на количествените данни се вижда, че при всички видове изделия има намаление на производството, като най-голям е спадът при производство на брави: 28 х бр, дръжки: 11 хил бр и ключалки: 9 хил бр .

Причините за спада на производството е намаленото търсене и поръчки от дистрибутори и др. клиенти поради следните причини:

- повишаване на ФЗЦ във връзка с повишаване цените на енергията и горивата и др. основни суровини и материали;
- висока инфлация;
- икономическа несигурност във връзка с войната, политическата нестабилност и др. извънредни фактори.

3.Оперативни приходи и разходи

3.1.Приходи от оперативна дейност

Видове приходи от оперативна дейност	2023	2022	Изменение 2023/2022	
			стойност	**%**
1.Приходи от продажба на продукция	5346	5251	95	1,81
в.т.ч. износ за ЕС	*546*	*589*	*(43)*	*(7,30)*
2.Приходи от промишлени услуги	22	45	(23)	(51,11)
3.Приходи от наем	1359	1172	187	15,96
4.Други услуги		14	(14)	
5.Други приходи, в т.ч.	792	601	191	31,78
5.1.От финансиране	62	140	(78)	(55,71)
5.2.Продажби на материали	290	356	(66)	(18,54)
5.3.Продажба на ел енергия	42	89	(47)	(52,81)
5.3.Продажби на ДА, в т.ч.	388		388	
Общо	**7521**	**7083**	**438**	**6,18**
Корективни статии	*641*	*864*	*(223)*	*(25,81)*
Общо приходи от оперативна дейност	**8162**	**7947**	**215**	**2,71**

През отчетния период дружеството реализира общ размер на приходи от оперативна дейност в размер на 8162 хил лв, което е с 215 хил лв повече в сравнение с предходната година.

По елементи на приходите състоянието е следното:

3.1.1.Приходи от продажби на продукция **5346** х лв, или увеличение с **95** х лв спрямо предходния период. Увеличението е следствие на повишаване на продажните цени.

В количествено изражение продажбите не се увеличават, а намаляват, както се вижда от таблицата по-долу, представяща продадени бройки от основните видове изделия:

вид	2023	2022	Изменение	2023/2022
	бр	бр	стойност	%
Брави	282372	309539	(27167)	(8,78)
Ключалки	116933	111190	5743	5,16
Дръжки	165274	168267	(2993)	(1,78)
Ключове	18838	18755	83	0,44
Катинари	13737	15311	(1574)	(10,28)
Панти	126474	123494	2980	2,41
Пощенски кутии	2193	2190	3	0,13

Най-голям е спадът на продажбите на брави: 27 хил бр и дръжки: 3 хил бр. При ключалките има увеличение на продадените изделия с 6 х бр.

3.1.2.Приходи от наем: увеличение с 187 хил лв, което е свързано със сключване на договори с нови наематели и увеличение на цените на наетите площи.

3.1.3.Други приходи

- приходи от финансиране: намаление със 78 хил лв, което е свързано с прекратяване на държавната помощ за компенсация на цените на ел енергията
- приходи от продажба на материали: намаление със 66 хил лв, което са дължи на намаляване обема на производството и генерираните отпадъци и намаляване на изкупните цени;
- приходи от продажба на ел енергия: намаление с 47 хил лв поради няколкократното намаление на цената, по която се изкупува неупотребената енергия.

- приходи от продажба на ДМА на стойност от 388 хил лв са формирани от продажби на употребявани ненужни машини и продажба на недвижим имот, придобит с инвестиционна цел.

3.2.Разходи за оперативна дейност

Видове разходи за оперативна дейност	2023	2022	Изменение	2023/2022
			стойност	%
1.Разходи за материали	2573	2619	(46)	(1,76)
2.Разходи за външни услуги	264	567	(303)	(53,44)
3.Разходи за персонала, в т.ч.	3188	2894	294	10,16
• *възнаграждения*	*2458*	*2231*	*227*	*10,17*
• *социални разходи*	*154*	*142*	*12*	*8,45*
• *резерв платен годишен отпуск*	*67*	*64*	*3*	*4,69*
• *обезщетения и резерв пенсии*	*51*	*38*	*13*	*34,21*
• *социални и здравни осигуровки*	*458*	*419*	*39*	*9,31*
4.Амортизация и обезценка на активи, в т.ч.	769	813	(44)	(5,41)
• *амортизация и обезценка на ДМА*	*765*	*806*	*(41)*	*(5,09)*
• *обезценка вземания и др. текущи активи*	*4*	*7*	*(3)*	*(42,86)*
5.Други разходи, в т.ч.	742	459	283	61,66
• *балансова стойност на продадени активи*	653	392	261	66,58
• *данъци*	*44*	*49*	*(5)*	*(10,20)*
• *командировки и други*	*45*	*18*	*27*	*150,00*
Общо разходи за оперативна дейност	**7536**	**7352**	**184**	**2,50**

Разходите за оперативна дейност са **7536 хил лв**, което представлява увеличение със **184 хил лв** спрямо предходния период.

По елементи на разходите състоянието е следното:

3.2.1.Разходи за материали: намаление с 46 хил лв, свързано с намаление на количеството произвеждана продукция и намаление на цените на ел енергията и природния газ.

3.2.2.Разходи за услуги: намаление със 303 хил лв, във връзка с намаляване на разходите за строителство и ремонт на сграден фонд.

3.2.3.Разходи за персонала: увеличение с 294 хил лв поради увеличение разходите за заплати в размер на 227 хил лв, свързаното с това увеличение на разходите за осигуровки в размер на 39 хил лв и социалните разходи в размер на 12 хил лв.

3.2.4.Разходи за амортизация и обезценка: намаление с 44 хил лв, дължащо се на пълното амортизиране на употребяваните ДМА.

3.2.5.Други разходи: увеличение с 283 хл лв, във връзка с увеличаване на балансовата стойност на продадената ел енергия и продадените ДМА.

4.Финансови приходи и разходи

Приходи и разходи от финансова дейност	2023	2022	Изменение 2023/2022	
А.Приходи			стойност	%
1.Приходи от лихви	2		2	
2.Положителни разлики от валутни курсове	26	72	(46)	(63,89)
Общо приходи	**28**	**72**	**(44)**	**(61,11)**
Б.Разходи				
1.Разходи за такси и комисионни	8	16	(8)	(50,00)
2.Отрицателни разлики от валутни курсове	36	42	(6)	(14,29)
Общо разходи	**44**	**58**	**(14)**	**(24,14)**

През отчетния период дружеството реализира загуба от финансова дейност в размер на 14 х. лв., което се дължи на повишение на разходите от извършени преоценки на парични средства, деноминирани в щатски долари поради промяна на валутния курс (на 31.12.2022 – 1.83371, на 31.12.2023 – 1,769980 лв за USD).

5.Финансов резултат

Финансов резултат	2023	2022	Изменение 2023/2022	
			стойност	%
Общо приходи по ОПР	8190	8019	171	2,13
Общо разходи по ОПР	7764	7410	354	4,78
Финансов резултат преди данъци, в т.ч.	**426**	**609**	**(183)**	**(30,05)**
ФР оперативна дейност	442	595	(153)	(25,71)
ФР финансова дейност	(16)	14	(30)	(214,79)
Разходи за данък	**50**	**55**	**(5)**	**(9,09)**
Финансов резултат след данъци	**376**	**554**	**(178)**	**(32,13)**

Финансовият резултат на дружеството преди данъчно облагане е печалба в размер на 426 хил лв. В сравнение с 2022 общата печалба е намалена със 183 хил лв.

Печалбата от оперативна дейност е 442хил лв, като е намаляла в сравнение с предходния период със 153 хил лв. От финансова дейност резултатът е загуба в размер на 14 хил лв.След начислението на дължимият корпоративен данък и временните данъчни разлики, крайният ФР на дружеството е печалба в размер на 376 хил лв.

6.Основни финансови показатели

Основни показатели	2023	2022	Изменение	2023/2022
			стойност	%
Нетна печалба	**376**	**554**	**(178)**	**(32,13)**
Печалба преди лихви и данъци (EBIT)	492	650	(158)	(24,31)
Печалба преди лихви, данъци и амортизации (EBITDA)	1261	1463	(202)	(13,81)
Оперативни приходи	8162	7947	215	2,71
Оперативни разходи	7720	7352	368	5,01
Нетни приходи от продажби	6729	6482	247	3,81
Краткосрочни активи	6642	5576	1066	19,12
Краткосрочни вземания	485	472	13	2,75
Парични средства	3522	2488	1034	41,56
Краткосрочни задължения	831	681	150	33,03
Собствен капитал	21005	20618	387	1,88
Пасиви	1266	1272	(6)	(0,47)
Рентабилност приходи от продажби	0,055878	0,085467	(0,0295899)	(34,62)
Рентабилност на собствения капитал	0,018236	0,02687	(0,0086332)	(32,13)
Обща ликвидност	7,99278	8,187959	(0,1951791)	(2,38)
Бърза ликвидност	4,821901	4,346549	0,4735213	10,94
Абсолютна ликвидност	4,238267	3,653451	0,58481634	16,01
Финансова автономност	16,28594	16,20912	0,07682047	0,47
Задлъжнялост	0,061403	0,061694	(0,000291)	(0,47)
Ефективност приходи	0,945847	0,925129	0,2071763	2,24
Ефективност разходи	1,057254	1,08093	(0,0236765)	(2,19)

6.1.Годишна производителност на труда

показатели	2023	2022	Изменение	2023/2022
			стойност	%
1.Произведена продукция по ФЗЦ (хил лв)	5945	6218	(273)	(4,39)
2.Произведена продукция (т)	242	256	(14)	(5,47)
3.Средносписъчен брой персонал	145	147	(2)	(1,36)
4.Годишна производителност на 1 лице (т)	1,67	1,74	(0,07)	(4,02)
5. Годишна производителност на 1 лице (лв)	41,00	42,30	(1,30)	(3,07)

7.Инвестиционна дейност

Направление на разходите	неприключени 01.01.2023	Направени разходи	Въведени в експлоатация	неприключени 31.12.2023
1.Недвижими имоти				
1.Ремонт и асфалтиране на площи				
1.2.Ремонт сграден фонд	557	5		562
1.3.Покупка недв. имот	331		331	
Общо недвижими имоти	**888**	**5**	**331**	**562**
2.Машини и оборудване				
1.ФЕЦ Метал етап 2	250	1	251	
2.ФЕЦ Метал етап 3	175			175
3.Леярска машина	244	2	246	
4.РКМБ	342	11	353	
Общо МСО	**1011**	**14**	**850**	**175**
3.Други разходи				
1.Инструменти	14	11		25
2.Аванси	99	413	165	347
3.Търг.марки и ПП	2			2
Общо други разходи	**115**	**424**	**165**	**374**
Общо РПДА и платени аванси	**2014**	**443**	**1346**	**1111**

8.Научно-изследователска и развойна дейност

Дружеството има собствено звено за развойна дейност, което разработва нови модели промишлени продукти

разходи за НИРД/разработки	2023	2022	Изменение	2023/2022
			стойност	%
Разходи за НИРД, в т.ч.	180	145	35	24,14
За персонал	178	145	33	22,75

В резултат на собствени разработки към 31.12.2023 дружеството има регистрирани и защитени обекти на интелектуална собственост, както следва:

- търговски марки: 14 бр, вкл. 4 бр защитени в Европейско патентно ведомство;
- промишлен дизайн: 13 бр ;
- полезен модел: регистриран 2 бр

9.Акции и сделки с тях

9.1.Структура на капитала

Акционерният капитал на дружеството е 1 260 000 лв, разпределен в 630 000 бр. поименни акции с номинална стойност 2.00 лв. Към 31.12.2022г. капиталът е притежание на 327 физически лица.

Всяка акция дава право на притежателя и на 1 глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент и право на ликвидационен дял.

9.2.Ограничение върху прехвърлянето на акции

Акциите на дружеството могат да се прехвърлят неограничено между акционери на дружеството.

9.3.Информация относно притежаваните акции от членове на Съвета на директорите

членове на Съвета на директорите	31.12.2023		31.12.2022	
	Бр.акции	% от право на глас	Бр.акции	% от право на глас
Общо членове на СД	**428001**	**67,94**	**426450**	**67,61**
Иван Станев Лупов	331553	52,63	331553	52,63
свързани с И.Лупов лица	96448	15,31	94985	15,06

От края на отчетния период до датата на приемане на настоящият Доклад (22.05.24г.) членове на СД не са придобивали акции.

9.4.Други оповестявания

- брой и номинална стойност на придобити собствени акции: 0.00;
- брой и номинална стойност на прехвърлени собствени акции: 0.00;
- брой и номинална стойност на притежавани собствени акции: 0.00;
- участие на членове на СД като неограничено отговорни съдружници или като притежатели на над 25% от капитала на други дружества: не е известно;
- изплатени възнаграждения на членове на СД:

Вид	2023	2022	Изменение	2023/2022
			стойност	%
Възнаграждения по договор за управление	124	93	31	33,33
Социални и здравни осигуровки	5	5		
Общо	**129**	**98**	**31**	**33,33**

- договори по чл.240б от ТЗ: не;
- притежавани и използвани финансови инструменти: не.
- през периода между дружеството и член на СД е сключен договор за продажба на недвижим имот при следните условия:
  Цена, съгласно оценка на лицензиран оценител: 391 хил лв с вкл. ДДС
  Първоначална вноска: 200 хил лв
  Разсрочено плащане на останалата сума от 191 хил лв за периода 01.01.2024г. до 31.12.2028г. Към датата на съставяне на отчета купувачът е заплатил на дружеството 320 хил лв.

10.Дейност на управлението

10.1.Проведени общи събрания на акционерите

- ОСА, проведено на 25.09.2023 за приемане на ГФО на дружеството за 2022г.

10.2. Проведени са 12 заседания на Съвета на директорите за решаване на възникнали текущи управленски задачи.

Съставили:

Гл. счетоводител ..... Анета Щърбакова

Изп. Директор ..... Иван Лупов

Настоящият доклад, заедно с Годишният финансов отчет за 2023г. е приет и одобрен за публикуване на заседание на Съвета на директорите на 22.05.2024

Съвет на директорите:

Председател: .....

Иван Лупов

Членове:

.....

Стилиян Лупов

.....

Мартин Лупов

.....

Анета Щърбакова

.....

Наско Станев