МЕТАЛ АД

Варна, Западна промишлена зона, ЕИК: 813095401

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „МЕТАЛ" АД

през 2012г.

I.ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО И ОСНОВНИ ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

1.Производство на продукция

През периода 01.01.2012-31.12.2012г. предприятието е действащо и извършва следните основни дейности:

- производство на строителен и мебелен обков;
- отдаване под наем на недвижими имоти.

Приходите на предприятието се формират както следва:

- продажба на строителен и мебелен обков – 83.58 % от общата сума на приходите
- приходи от наеми на имоти – 13.26 % от общата сума на приходите
- други приходи – 3.16 % от общата сума на приходите

През периода е произведена продукция по ФЗЦ, както следва:

месец	2010		2011		2012		% 2012/2011	% 2012/2011
	Ст-ст х.лв	Кол-во т	Ст-ст х.лв	Кол-во т	Ст-ст х.лв	Кол-во т	Ст-ст	Кол-во
01	180	13	367	28	223	14	60.8	50
02	338	25	337	23	234	14	69.4	60.9
03	292	19	312	22	382	24	122.4	109.1
04	336	22	410	27	316	19	77.1	70.4
05	599	43	402	25	347	22	86.3	88
06	436	28	360	23	451	28	125.3	121.7
07	423	36	349	21	393	27	112.6	128.6
08	445	30	354	21	413	25	116.7	119
09	520	40	572	40	426	27	74.5	67.5
10	483	41	395	26	530	34	134.2	130.8
11	485	35	445	27	659	42	148.1	155.6
12	491	38	398	24	304	21	76.4	87.5
Общо:	**5028**	**370**	**4701**	**307**	**4678**	**297**	**99.5**	**96.7**

През 2012, както и през предходните след 2008 години, продължава тенденцията на спад на производството на продукция, като намалението през 2012г в сравнение с 2011г. е 10 т/23 х.лв (3.25%). В сравнение с 2011г. се забелязва намаление в темповете на спад (през 2011 спадът спрямо 2010 е 63т/327 х.лв), като нивото на производството и приходите е почти задържано до това, което е било през предходната година.

Анализът на производството показва увеличение на дела на външните поръчки за сметка на намаление на серийното производство.

2.Разходи за производство и себестойност

2.1.Разходи на 100 лв. стокова продукция

Вид разход	2010		2011		2012		2012/2011
	Ст-ст	на 100 лв СП	Ст-ст	на 100 лв СП	Ст-ст	на 100 лв СП	на 100 лв СП
Материали	2541	50.54	2116	45.01	2193	46.88	1.87
Услуги	331	6.58	255	5.42	222	4.75	(0.67)
Персонал	1903	37.85	1827	38.86	1871	40.00	1.14
Амортизации	951	18.91	425	9.04	437	9.34	0.30
Разходи за обезценка на НА	60	1.19	50	1.06	0	0	(1.06)
Разходи за обезценка на ТА, провизии	89	1.77	16	0.34	47	1.00	0.66
Други	58	1.15	28	0.60	77	1.65	1.05
Корективи	*(478)*	*(9.5)*	*(73)*	*(1.55)*	*(285)*	*(6.08)*	*(4.53)*
Общо	**5455**	**108.49**	**4644**	**98.79**	**4562**	**97.52**	**(1.27)**

Цеховата себестойност на стоковата продукция по елементи на разходите е представена в горната таблица.

През периода е произведена 297 т. стокова продукция (СП) за 4678 х.лв при 307 т. за 4701 х.лв през 2011г.

2.2.Анализ на направените разходи

В сравнение с 2011г. се наблюдава намаление на разходите на 100 лв. произведена продукция с 1.27 лв.

Основното намаление от 1.06 лв на 100 лв СП се дължи на намаляване на разходите за обезценки на нетекущи активи. През периода не са извършвани такива разходи.
Леко са завишени разходите за материали (1.87 лв) и възнаграждения на персонала (1.14 лв), което е обусловено от спада на производството.
Увеличение на разхода за материали се е наблюдавало и през 2011 спрямо 2010, като тогава е било 3.06 лв/100 лв СП.

3.Приходи от дейността в хил лв.

Вид приход	2010	2011	2012	2012/2011 %
Продажби на продукция	4144	3850	3619	94
Продажби на стоки	13	27	10	37.03
Приходи от външни поръчки	403	436	420	96.33
Продажба на производствен отпадък	63	66	44	66.67
Продажба на материали от разкомпл. НА	146	40	13	32.5
Приходи от наеми	711	697	641	91.96
Приходи от услуги и други приходи	34	52	85	163.46
Общо:	**5514**	**5168**	**4832**	**93.50**

Приходите от продукция са намалели с 231 х. лв. в сравнение с 2011г. Това е обусловено от настъпилия спад в строителната индустрия в следствие на икономическата криза, особено видимо след м. юли 2008г.
Постъпленията от външни поръчки са намалели с 16 х. лв спрямо 2011г.
Приходите от услуги и др.дейности са се увеличили с 33 х.лв.
Приходите от наеми са намалели със 56 х. лв., което се дължи на намаляване на наемни цени и напускане на някои наематели, но като цяло се наблюдава тенденция на задържане на приходите от наеми.

4.Финансови приходи/разходи , в хил. лв.

Вид приход/разход	2010	2011	2012
Лихви			
приход	47	54	74
разход	7	3	0
Валутни курсове			
приход	82	78	81
разход	58	55	95
Други			
разход	21	6	9
Общи приходи	**129**	**132**	**155**
Общи разходи	**86**	**64**	**104**

Приходите от лихви са увеличени в резултат на увеличаване на паричната маса на депозитите с 661 х.лв.

През 2012г. имаме реализирана загуба от валутни разлики в размер на 14 хил. лв., което е обусловено от намаление на курса на щатския долар и свързаната с това преоценка на парични средства, деноминирани в тази валута.

5. Финансов резултат

Финансовият резултат от дейността през 2012г. е печалба преди данъчно облагане 321404.06 лв. След начисляване на дължимия корпоративен данък и данъчните временни разлики, резултатът е печалба в размер на 282185.06 лв.

Структура на финансовия резултат по видове дейности:

Вид дейност	**2010**	**2011**	**2012**
Продажби на обков	(600)	(115)	(319)
Продажби на стоки	2	6	2
Наеми	677	646	580
Продажба на материали	146	56	21
Обезценки на нетекущи активи	(58)	(50)	0
Обезценки на текущи активи	(88)	(16)	(47)
Социална дейност	(40)	(16)	(5)
Други от основна дейност	17	13	38
Общо от основна дейност	**56**	**524**	**270**
Лихви по депозити и кредити	40	51	74
Курсови разлики от преоценка на валута	24	23	(14)
Банкови такси и комисионни	(6)	(6)	(9)
Финансови разходи при ликвидация на дъщерни дружества	(15)		
Общо финансова дейност	43	68	51
Извънредни приходи	3		
Резултат за годината	***102***	***592***	***321***

От анализа на структурата на финансовия резултат за 2012г. прави впечатление големият относителен дял на печалбата от наеми на инвестиционни имоти. През 2012г. е налице спад в печалбата от наеми спрямо 2011г. със 66 хил. лв. което показва тенденция на задържане на приходите от наеми.

От основната дейност е реализирана загуба в размер на 319 хил.лв

Намалението на печалбата от финансова дейност в следствие на загуба от преоценка на парични средства, деноминирани в щатски долари. За разлика от това имаме нарастване на печалбата от лихви по депозити и разплащателни сметки.

Прави впечатление влошаването на рентабилността от основната дейност: производство на обков. При печалба от обкова през 2008г. за 168 хил. лв., през 2010г. е със загуба от 527 хил.лв., през 2011 – 115 х.лв, а за отчетния период в 319 х. лв.

Основните фактори, които са повлияли за негативния финансов резултат от обков са следните:

1. Спадане на производството и на продажбите спрямо 2011г. съответно с 0.5 % и 6.5 %.
2. Увеличение на размера на търговските отстъпки – над 96 % от продукцията е продадена с отстъпки, вариращи от 6 до 20%, като средната отстъпка за годината надхвърля 17.7 % при 15.1 % за 2009г. Стойността на търговските отстъпки за 2011г. е 822 х. лв, а през 2012г. е 867 х.лв или със 45 х.лв повече
3. Неравномерен спад между приходи и разходи:
   - при приходите има спад със 336 х.лв. или с 6.5 % по-малко в сравнение с 2011г.
   - общо всички разходи за производство са намалели с 82 хил. лв.

I. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Съгласно Приложение 1 – Справка за анализ на финансовото състояние

II. ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ И ПРОЕКТИ ЗА 2012г.

През последните пет години е инвестирало в ДМА общо 4163 хил. лв., както следва:

2008 – 1860 х.лв.

2009 – 529 х.лв.

2010 – 688 х.лв.

2011 – 709 х.лв

2012 – 377 х.лв

През 2012г. са завършени и въведени в употреба следните дълготрайни активи:

№	Наименование:	Сума х. лв.
1	Нови инструменти	236
2	Машини и оборудване	132
3	Защита на търговски марки	5
4	Компютри и обзавеждане	4
	Общо:	**377**

Към 31.12.2012г. има започнати и невъведени в употреба инвестиционни обекти за общо 99 хил.лв.

През 2013г. се предвиждат инвестиции в следните направления:

- Закупуване на нови машини и съоръжения.
- Ремонти на сграден фонд за повишаване на енергийната ефективност

IV.ДЕЙНОСТ НА УПРАВЛЕНИЕТО

1.Общи събрания на акционерите
През годината е проведено едно Общо събрание на акционерите на 07.04.2012г., на което е взето решение за приемане на ГФО за 2011г., за разпределение на печалбата, освобождаване на членовете на СД от отговорност за управлението и избор на одитор.

2.Съвет на директорите
За периода са проведени 11 заседания на Съвета на директорите за приемане на решения във връзка с дейността на дружеството. На СД са изплатени възнаграждения в размер на 220 х.лв и съответните вноски за социални и здравно осигуряване.

3.Други оповестявания
1.Брой и номинална стойност на придобити собствени акции: 0
2.Брой и номинална стойност на прехвърлени собствени акции: 0
3.Основание за придобиването: решение съгласно Устава на дружеството.
4. Брой и номинална стойност на притежаваните собствени акции: 0

5. Придобити акции от членовете на СД

Членовете на СД (физически лица) на 01.01.2012г. притежават 379994 броя акции на „Метал" АД.
На 31.12.2011г. членовете на СД (физически лица) притежават 394818 броя акции на „Метал" АД, като увеличението е в резултат изкупуване на акции от други акционери.
Иван Лупов – притежава в „Метал" АД 330102 броя акции (52.40%), а свързани с него лица – 64709 броя (10.27%) или общо 62.67%, считано към 22.03.2012г.

6.Участие на членове на СД като неограничено отговорни съдружници и притежаване повече от 25 % от капитала на друго дружество – няма такова.

7. Договори по чл.240б от ТЗ – не.

8. Клонове на дружеството – не.

9. Използвани финансови инструменти – не.

10. Експозиция по отношение на ценови, кредитен и валутрен риск:

10.1. Дружеството разполага с активи, деноминирани в щатски долари – парични средства по депозитни и разплащателни сметки. През отчетния период дружеството реализира отрицателен финансов резултат от оценката на паричните позиции, деноминирани в щатски долари:

- централен курс на БНБ в началото на периода: 1.511580 лв. /щ.д.
- централен курс на БНБ в края на периода: 1.48360 лв./щ.д.

Всички приходи и разходи от операции с активи, деноминирани в чужда валута са представени в Пояснение 21 на отчета.
Дружеството извършва износ на продукция за страни от ЕС, като сделките са договорени в евро при фиксиран курс 1.95583 лв./евро.

Годишният размер на платените и получени лихви е представен в Приложение № 21 на отчета.

10.2. Дружеството не е предоставяло изключителни права за продажби на произведената продукция. За отчетния период основната част от продажбите се извършва от дистрибутори – 10 фирми от по-големите градове в страната. На тях е предоставен кредитен период от 30 дни, а за отделни фирми – 60 дни.
Отделно са сключени договори за продажба с големи търговски вериги за строителни материали като Доверие Брико, Баухаус, Алати и др.

Съставил: .....
/Е. Димитрова/

Изп.директор: .....
/И. Лупов/

Приет от съвета на директорите на 22.03.2013г.

Председател: Иван Лупов.....

Членове: Стилиян Лупов.....

Мартин Лупов .....

Еленка Димитрова.....

МЕТАЛ АД

(наименование на предприятието)

АНАЛИЗ НА РЕНТАБИЛНОСТТА НА БАЗА АКТИВИ

Анализ на зависимостта между рентабилността и обращението на активите

ЗА ПЕРИОДА от 01.01.2012 до 31.12.2012

Показатели	Стойност
I. Изходни данни от счетоводния баланс и ОПР:	
1.1. Активи, хил. лева	
а) предходна година	9272
б) текуща година	9746
1.2. Дълготрайни материални активи, хил. лева	
а) предходна година	4605
б) текуща година	4657
1.3. Краткотрайни активи, хил. лева	
а) предходна година	4667
б) текуща година	5089
1.3.1. Материални запаси	
а) предходна година	1490
б) текуща година	1522
1.3.2. Краткосрочни вземания	
а) предходна година	486
б) текуща година	395
1.3.3. Краткосрочни финансови активи	
а) предходна година	2655
б) текуща година	3120
1.3.4. Парични средства	
а) предходна година	2655
б) текуща година	3120
1.4. Печалба, хил. лева	
а) предходна година	538
б) текуща година	282
1.5. Печалба от продажбите, хил. лева	
а) предходна година	524
б) текуща година	270
1.6. Нетен размер на приходите от продажби, хил. лева	
а) предходна година	5168
б) текуща година	4832
2. Рентабилност на база активи, %	
а) предходна година	5.80242
б) условна рентабилност	5.52021
в) текуща година	2.89349

Показатели	Стойност
3. Анализ на влиянието на факторите:	
а) влияние на промените в размера на активите	-0.2822
б) влияние на промените в размера на печалбата	-2.62671
в) комплексно влияние на факторите	-2.9089
4. Рентабилност на продажбите, %	
а) предходна година	10.13932
б) условна рентабилност	10.84437
в) текуща година	5.58775
5. Анализ на влиянието на факторите:	
а) влияние на промените в размера на нетните приходи от продажби	0.70505
б) влияние на промените в размера на печалбата от продажбите	-5.25661
в) комплексно влияние на факторите	-4.55155
6. Време на обращение на краткотрайните активи, дни	
а) предходна година	325.10062
б) условна продължителност	347.70695
в) текуща година	379.14735
7. Анализ на влиянието на факторите:	
а) влияние на промените в размера на нетните приходи от продажби	22.60633
б) влияние на промените в размера на активите	31.4404
в) комплексно влияние на факторите	54.04673
8. Време на обращение на материалните запаси, дни	
а) предходна година	103.79257
б) условна продължителност	111.00993
в) текуща година	113.39404
9. Анализ на влиянието на факторите:	
а) влияние на промените в размера на нетните приходи от продажби	7.21736
б) влияние на промените в размера на материалните запаси	2.38411
в) комплексно влияние на факторите	9.60147

Показатели	Стойност
10. Време на обращение на краткосрочните вземания, дни	
а) предходна година	33.85449
б) условна продължителност	36.20861
в) текуща година	29.42881
11. Анализ на влиянието на факторите:	
а) влияние на промените в размера на нетните приходи от продажби	2.35412
б) влияние на промените в размера на краткосрочните вземания	-6.77979
в) комплексно влияние на факторите	-4.42566
12. Време на обращение на краткосрочните финансови активи, дни	
а) предходна година	184.94582
б) условна продължителност	197.80629
в) текуща година	232.45033
13. Анализ на влиянието на факторите:	
а) влияние на промените в размера на нетните приходи от продажби	12.86047
б) влияние на промените в размера на краткосрочните финансови активи	34.64404
в) комплексно влияние на факторите	47.50451
14. Време на обращение на паричните средства, дни	
а) предходна година	184.94582
б) условна продължителност	197.80629
в) текуща година	232.45033
15. Анализ на влиянието на факторите:	
а) влияние на промените в размера на нетните приходи от продажби	12.86047
б) влияние на промените в размера на паричните средства	34.64404
в) комплексно влияние на факторите	47.50451
16. Скорост на обращение на краткотрайните активи, оборота	
а) предходна година	1.10735
б) условна обращаемост	1.03535
в) текуща година	0.9495

Показатели	Стойност
17. Анализ на влиянието на факторите:	
а) влияние на промените в размера на нетните приходи от продажби	-0.07199
б) влияние на промените в размера на активите	-0.08584
в) комплексно влияние на факторите	-0.15782
18. Скорост на обращение на материалните запаси, оборота	
а) предходна година	3.46846
б) условна обращаемост	3.24295
в) текуща година	3.17477
19. Анализ на влиянието на факторите:	
а) влияние на промените в размера на нетните приходи от продажби	-0.2255
б) влияние на промените в размера на материалните запаси	-0.06817
в) комплексно влияние на факторите	-0.29366
20. Скорост на обращение на краткосрочните вземания, оборота	
а) предходна година	10.63374
б) условна обращаемост	9.94239
в) текуща година	12.23291
21. Анализ на влиянието на факторите:	
а) влияние на промените в размера на нетните приходи от продажби	-0.69134
б) влияние на промените в размера на краткосрочните вземания	2.29052
в) комплексно влияние на факторите	1.59918
22. Скорост на обращение на краткосрочните финансови активи, оборота	
а) предходна година	1.94652
б) условна обращаемост	1.81996
в) текуща година	1.54872
23. Анализ на влиянието на факторите:	
а) влияние на промените в размера на нетните приходи от продажби	-0.12655
б) влияние на промените в размера на краткосрочните финансови активи	-0.27123
в) комплексно влияние на факторите	-0.39777

Показатели	Стойност
24. Скорост на обращение на паричните средства, оборота	
а) предходна година	1.94652
б) условна обращаемост	1.81996
в) текуща година	1.54872
25. Анализ на влиянието на факторите:	
а) влияние на промените в размера на нетните приходи от продажби	-0.12655
б) влияние на промените в размера на материалните запаси	-0.27123
в) комплексно влияние на факторите	-0.39777
26. Заетост на краткотрайните активи, лева	
а) предходна година	0.90306
б) условна заетост	0.96585
в) текуща година	1.05319
27. Анализ на влиянието на факторите:	
а) влияние на промените в размера на нетните приходи от продажби	0.06279
б) влияние на промените в размера на активите	0.08734
в) комплексно влияние на факторите	0.15013
28. Заетост на материалните запаси, лева	
а) предходна година	0.28831
б) условна заетост	0.30836
в) текуща година	0.31498
29. Анализ на влиянието на факторите:	
а) влияние на промените в размера на нетните приходи от продажби	0.02005
б) влияние на промените в размера на материалните запаси	0.00662
в) комплексно влияние на факторите	0.02667
30. Заетост на краткосрочните вземания, лева	
а) предходна година	0.09404
б) условна заетост	0.10058
в) текуща година	0.08175
31. Анализ на влиянието на факторите:	
а) влияние на промените в размера на нетните приходи от продажби	0.00654
б) влияние на промените в размера на краткосрочните вземания	-0.01882
в) комплексно влияние на факторите	-0.01227

Показатели	Стойност
32. Заетост на краткосрочните финансови активи, лева	
а) предходна година	0.51374
б) условна заетост	0.54946
в) текуща година	0.6457
33. Анализ на влиянието на факторите:	
а) влияние на промените в размера на нетните приходи от продажби	0.03572
б) влияние на промените в размера на краткосрочните финансови активи	0.09624
в) комплексно влияние на факторите	0.13196
34. Заетост на паричните средства, лева	
а) предходна година	0.51374
б) условна заетост	0.54946
в) текуща година	0.6457
35. Анализ на влиянието на факторите:	
а) влияние на промените в размера на нетните приходи от продажби	0.03572
б) влияние на промените в размера на паричните средства	0.09624
в) комплексно влияние на факторите	0.13196
36. Еднодневни нетни приходи от продажби през текущата година, хил. лева	13.42222
37. Освободени (-) или допълнително ангажирани (+) краткотрайни активи, хил. лева	725.4271
38. Освободени (-) или допълнително ангажирани (+) материални запаси, хил. лева	128.87304
39. Освободени (-) или допълнително възникнали (+) краткосрочни вземания, хил. лева	-59.40217
40. Освободени (-) или допълнително ангажирани (+) краткосрочни финансови активи, хил. лева	637.61598
41. Освободени (-) или допълнително ангажирани (+) парични средства, хил. лева	637.61598
42. Фондопоглъщаемост (инвестиционна поглъщаемост), лева	
а) предходна година	0.89106
б) текуща година	0.96378
в) изменение	0.07272

Показатели	Стойност
43. Фондоотдаване, лева	
а) предходна година	1.12226
б) текуща година	1.03758
в) изменение	-0.08467
44. Рентабилност на производствените активи, %	
а) предходна година	5.65142
б) текуща година	2.77037
в) изменение	-2.88104
45. Рентабилност на производствените активи във връзка с рентабилността на продажбите, фондопоглъщаемостта, заетостта на краткотрайните активи, %	
а) предходна година	5.65142
б) рентабилност от предходния период при отчетна фондопоглъщаемост	5.43127
в) отчетна рентабилност при запазена рентабилност на продажбите	5.02701
г) текуща година	2.77037
46. Анализ на влиянието на факторите:	
а) влияние на промените във фондопоглъщаемостта	-0.22014
б) влияние на промените в заетостта на краткотрайните активи	-0.40425
в) влияние на промените в рентабилността на продажбите	-2.25663
г) комплексно влияние на факторите	-2.88101
47. Рентабилност на производствените активи във връзка с рентабилността на продажбите, фондоотдаването и скоростта на обращение на краткотрайните активи, %	
а) предходна година	5.65143
б) рентабилност от предходния период при отчетно фондоотдаване	5.43128
в) отчетна рентабилност при запазена рентабилност на продажбите	5.02701
г) текуща година	2.77037
48. Анализ на влиянието на факторите:	
а) влияние на промените във фондоотдаването	-0.22014
б) влияние на промените в заетостта на краткотрайните активи	-0.40426
в) влияние на промените в рентабилността на продажбите	-2.25663
г) комплексно влияние на факторите	-2.88102

Дата:

Съставил: Елена Димитрова
(име и фамилия)

(подпис)