ДО

ОБЩОТО СЪБРАНИЕ

на ЮМТ АД

гр. Казанлък

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на ЮМТ АД – гр.Казанлък за 2021г.

Ръководството на **ЮМТ АД** представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2021г., който е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти. Този финансов отчет е одитиран от регистриран одитор Христо Досев -диплома № 0714.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в Република България на 16.06.2009г.

Адрес: гр. Казанлък, п.к. 6100, област Стара Загора

бул. Розова долина № 65

Предмет на дейност: Предметът на дейност на Дружеството през 2021г. включва следните видове стопански операции:

- Производство на твърдосплавни фрези и свредла със собствена търговска марка UMT.
- Производство на нестандартни ротационни твърдосплавни инструменти по индивидуална заявка на клиенти.
- Производствени услуги по презаточване на твърдосплавни инструменти и нанасяне на нанокомпозитни покрития.

Обслужваща банка: УниКредит Булбанк АД – Стара Загора

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

През изминалата година **ЮМТ АД** продължи да развива основната си дейност в посока увеличаване на високотехнологично оборудване в производството с цел повишаване нивото на качеството на произвежданите продукти и услуги.

Съставянето на годишния финансов отчет е заключителния етап от процеса на счетоводно отчитане на предприятието за отчетната година. Целта на годишното счетоводно приключване е да даде вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние на предприятието и чрез годишния счетоводен отчет да се представи на потребителите на финансови отчети информация за финансовото състояние и паричните потоци. Той показва резултата от дейността на ръководството и ефективността от управлението на предоставените ресурси. Затова годишното счетоводно приключване е една отговорна дейност, в която се синтезират резултатите от цялостния труд на всички работещи в предприятието.

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

Дружество е с регистриран капитал в размер на 100 хил. лв., като към 31 декември 2021 г. той е изцяло внесен.

През отчетната година в дружеството няма създадени клонове в страната и чужбина.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2021г., **ЮМТ АД** се управлява от Общо събрание и Съвет на директорите в състав:

- Георги Венелинов Русчев;
- Николай Стефков Спиров;
- Владислав Георгиев Русчев.

Дружеството се представлява от Николай Спиров – изпълнителен директор.

Дружеството няма сключени договори през годината, които излизат извън обичайната дейност или да се отклоняват съществено от пазарните условия.

РЕЗУЛТАТИ ЗА ТЕКУЩИЯ ПЕРИОД

От годишния финансов отчет на **ЮМТ АД** за 2021 година е видно, че получените приходи са в размер на 4488 хил. лева (2020г. – 3064 хил. лв.), в т.ч. нетни приходи от продажби - 3512 хил. лв. (2020г. - 2692хил. лв.).

Счетоводният финансов резултат на дружеството за текущия период е печалба в размер на 114 хил. лв. След изменението на отсрочени данъци, балансовата печалба възлиза на 101 хил. лв.

През периода са извършени разходи за дейността в размер на 4374 хил. лева, в т.ч. разходи по икономически елементи в размер на 4293 хил. лева.

Вид разход	2021г. сума (хил.лв.)	Относите-лен дял (%)	2020г. сума (хил.лв.)	Относите-лен дял (%)
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	64	1.50	-	-
Разходи за материали	1157	26.95	563	19.18
Разходи за услуги	392	9.13	277	9.43
Разходи за амортизации	413	9.62	427	14.54
Разходи за персонала	1438	33.50	1069	36.41
Балансова ст-ст на прод. активи	733	17.07	546	18.60
Други разходи	96	2.23	54	1.84
Общо:	**4293**	**100.00**	**2936**	**100.00**

Разходите по елементи включват всички видове, като с най-голям относителен дял са разходите за персонала и материалите, обусловени от характера на производствения процес.

През отчетната година наетия персонал е 48 души с подходящо образование и квалификация.

Финансовите разходи възлизат на 81 хил. лева (за 2020 – 126 хил. лева).

Те включват:

- Разходи за лихви по получени заеми и лизингови договори - 71 хил. лв.
- банкови такси и комисионни по обслужване на банковите сметки в лева и валута - 10 хил. лв.

През 2021г. няма формирани финансови приходи.

В края на отчетния период **ЮМТ АД** има краткосрочни търговски, данъчни и други вземания в размер на 518 хил. лв. (за 2020г. – 638 хил. лева) и краткосрочни търговски, данъчни и други задължения в размер на 1535 хил. лева (за 2020г. – 1995 хил. лева). Дългосрочните задължения са в размер на 4109 хил. лева, като в това число няма задължения към свързани предприятия (за 2020г. – 4158 хил. лева, в т.ч. няма задължения към свързани предприятия).

Рентабилността на приходите от продажби е съотношението между счетоводния финансов резултат и нетните приходи от продажби. Той показва ефективността на приходите от продажби. През 2021г. поради положителния финансов резултат е логично показателите за рентабилност да са повишени спрямо тези от предходната година.

От съществено значение за анализ и оценка на дейността на предприятието през отчетния период са показателите за ***ликвидност.*** Те отразяват способността на предприятието да посреща текущите си задължения през новия отчетен период с достатъчна сигурност и поради това представляват особен интерес за кредиторите /банките, доставчиците и др./.

- Коефициентът за <u>обща ликвидност</u> = краткотрайните активи/ краткосрочните задължения = 2096/1535 = 1.37 (2020г. – 1,21);
- Коефициентът за <u>бърза ликвидност</u> = краткосрочни вземания, парични средства/ краткосрочни задължения = 711/1535= 0.46 (2020г. – 0.45);
- Коефициентът за <u>незабавна ликвидност</u> = парични средства/ краткосрочни задължения = 193/1535 = 0.13 (2020г. – 0.13).

Някои показатели за ликвидност имат промяна в увеличение спрямо предходната година, което се дължи основно на по-малкото краткосрочни задължения, т.е. дружеството е в състояние да покрива всичките си текущи задължения с наличните активи.

ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНО-ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

ЮМТ АД продължава да търси възможности да усъвършенства технологиите на производство с цел повишаване на производителността и поддържане на високото качество на произвежданите продукция.

Дружеството разширява асортимента на произвежданата продукция, за да удовлетвори потребностите на своите клиенти като следва съвременните световни тенденции в машиностроенето. Отделът по развойна дейност предлага цялостни технологични решения и оптимизиране на производствените процеси.

Въвеждат се в производство разработените нови серии стандартни фрези:

9764 Z=4 – високопроизводителна фреза с променлив ъгъл на наклона на винтовата линия и неравномерно разположени зъби за груба обработка;

9243 Z=3 – фреза с променлив ъгъл на наклона на винтовата линия, с неравномерно разположени зъби и освобождение след работната част с цел по-дълбоко фрезоване;

9744 Z=4 – високопроизводителна фреза с променлив ъгъл на наклона на винтовата линия и неравномерно разположени зъби за труднообработваеми материали;

9104 Z=4 – фреза за фаски на 90°.

БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ И ПЕРЕСПЕКТИВИ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

През 2022 година ЮМТ АД активно търси нови възможности за привличане на потенциални клиенти, както от Европа, така и от трети страни. В компанията се разработва бизнес стратегия с цели и политики за периода 2022-2025 година. Планират се посещения на специализирани технически изложения в Европа с цел разширяване на кръга от контрагенти.

Продължават усилията, насочени към развиване на добрите партньорски отношения с настоящите клиенти и разширяване на предлаганите продукти и услуги. Дружеството вече е валидиран поддоставчик на крайни изделия, произведени за водещи световни марки.

През следващите години ЮМТ АД планира по-агресивни маркетингови активности, които да допринесат за нарастване на разпознаваемостта на търговската марка UMT и утвърждаване на дружеството като предпочитан доставчик на инструменти и цялостни решения.

РИСКОВИ ФАКТОРИ

Рисковете, свързани с дейността на дружеството могат условно да бъдат разделени на две основни групи:

- ✓ *Систематични* – произтичащи от общата икономическа и политическа среда и въздействащи върху резултатите от дейността на всички икономически агенти: политически риск, макроикономически риск, валутен риск, инфлационен риск, лихвен риск;
- ✓ *Несистематични* – произтичащи от характера на дейността, особеностите на отрасъла, в които дружеството оперира: секторен риск, фирмен риск.

Политически риск

Това е рискът, произтичащ от политическите процеси в страната – риск от политическа дестабилизация, промени в управлението, в законодателството, икономическата политика и данъчната система. Политическият риск е в пряка зависимост от вероятността за промени в неблагоприятна посока на водената от правителството политика; в резултат възниква опасност от негативни промени в бизнес климата.

Поддържаната разумна фискална дисциплина и умереният дефицит спомагат за минимизирането на политическия риск като цяло и липсата на заявени намерения от политическите партии за съществени негативни промени в регулациите, касаещи дейността на компанията предполагат ниска степен на риск към момента. Въпреки това, политическата ситуация в момента не позволява да се открои предвидимо мнозинство и съответно, ясна прогноза за бъдещите политики, поради което съществени промени са възможни. Негативните последствия, свързани с това, могат да се изразят в забавяне на

реформите вследствие на различия и противоречия между политическите сили по отношение на важни социални и икономически мерки, както и допълнително повишаване на общественото недоволство. Възможните негативни ефекти от това обичайно се свързват с влошаване на икономическата среда и перспективите пред компаниите, опериращи в страната.

Планираната експанзия на нови пазари от една страна ще диверсифицира позиционирането, поради незначителната вероятност негативни събития да възникнат едновременно в няколко юрисдикции, от друга страна ще изложи дружеството на риск от прилаганите политики в съответните страни.

Макроикономически риск

Дейността на дружеството зависи от цялостния ръст на икономиката, общото състояние на бизнес средата и от потребителското доверие, съответно, крайното потребление. Евентуално свиване на нивата да доходите и равнището на заетостта ще доведе и до негативен тренд в приходите и печалбите.

Дружеството планира да диверсифицира този риск като разшири дейността си и в други държави. През 2021г. повечето икономики се върнаха към ръст, който се очаква да продължи и следващите години. България, макар и със значително по-ниски нива на вътрешно фискално подпомагане, реализира по-ниски спадове на БВП и благодарение на високите нива на интеграция със страните от ЕС, също се върна към растеж. Преобладаващите прогнози са този ръст да продължи и следващите години, за което ще допринесе ограничаването на КОВИД пандемията и последващото нормализиране на икономическата дейност.

Допълнителен стимул е и приетия от ЕС план за инвестиране на допълнително 750 млрд. евро в страните-членки. Наличието на съществени дисбаланси на глобално ниво поставят макроикономически риск пред посоката и темпа на развитието на икономиката на глобално ниво и съответно пред държавите, в които дружеството оперира.

Валутен риск

Валутният риск е свързан с възможността приходите от дейността на дружеството да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева към други валути.

За България основният валутен риск се съдържа в запазване на режим на паричен съвет при съществуващото ниво на валутния курс от 1,95583 лв. за 1 евро.

В дейността на дружеството не не съществува валутен риск, тъй като дружеството не извършва сделки в USD.

Инфлационен риск

Систематичният инфлационен риск е вероятността от покачване на инфлацията, измервана чрез динамиката на индекса на потребителските цени, до нива, които ограничават силно ръста на икономиката чрез повишаване на крайните цени на потребление, свиват вътрешното търсене и водят до висока безработица.

Като цяло през изминалата година са поскъпнали почти всички стоки и услуги.

Големият двигател на растежа на цените през годината са горивата, които тръгнаха нагоре в резултат на покачващите се котировки на петрола на международните пазари.

Индексът на потребителските цени е официален измерител на инфлацията в р. България. Той оценява общото относително изменение на цените на стоките.

Годишната инфлация за м. декември 2021 година спрямо декември 2020 г. е 7,8%.

Основният фирмен риск за ЮМТ АД е свързан с възможните изменения в търсенето и предлагането на продукцията Това изменение може да окаже влияние върху ръста на продажбите, както и върху рентабилността на дружеството.

Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища, при които дружеството финансира своята дейност да се повишат и в резултат приходите на дружеството да се намалят.

Към 31.12.2021г. Дружеството обслужва оборотни кредити за основната дейност, като експозицията на дружеството към края на годината възлиза на 1000 хил.лева.

Дружеството управлява риска посредством балансирано използване на различни инструменти за ползване на финансов ресурс.

Секторен риск

Поражда се от влиянието на технологичните промени в отрасъла върху доходите и паричните потоци, агресивността на мениджмънта, силната конкуренция на външни и вътрешни производители и др.

Комплексните услуги предлагани от дружеството, разкриват както потенциала на мениджмънта, така и стремежа за въвеждане в действие на нови подходи, методики и практики в дейността на дружеството. Това го прави предпочитан квалифициран партньор.

Фирмен риск

Фирменият риск е свързан с естеството на дейност на дружеството, като за всяко дружество е важно да се възвърнат направените инвестиции.

Фирменият риск обединява бизнес риска и финансовия риск.

Бизнес рискът се определя от естеството на дейността на дружеството и спецификата на търгуваните стоки и услуги. Този риск се дефинира като несигурност, свързана с получаването на приход, присъщ както за отрасъла, в който дружеството функционира, така и за начина на извършване на услугите.

Финансовият риск представлява несигурност за инвеститорите и собствениците в случаите когато фирмата използва привлечени или заемни средства. Финансовият риск показва допълнителна несигурност на кредиторите за получаване на техните вземания. Като основни измерители на финансовия

риск се използват показателите за финансова автономност и коефициент на задлъжнялост.

Чрез показателите за финансова автономност и финансова задлъжнялост, показани по-горе в доклада се отчита съотношението между собствени и привлечени средства. Високите стойности на коефициента за автономност и ниските стойности на коефициента на финансова задлъжнялост са добра гаранция за инвеститорите и за самите собственици.

Кредитен риск

Кредитния риск е свързан с възможността дружеството да се финансира със заемни средства в кратки срокове и на приемливи лихвени нива.

Към настоящия момент дружеството е с висок кредитен рейтинг, няма необслужвани кредити и е с добри пазарни позиции, което предполага запазване на подобрените условия по сключените договори и ново предоговаряне за облекчаване на кредитната тежест и обезпеченията по кредитите.

Операционен риск

Операционният риск представлява риск от загуба, произтичащ от неадекватни или недобре функциониращи вътрешни процеси, хора, и системи, или от външни събития, които водят до отклонение на действителните от очакваните резултати от дейността. Ефектът се изразява в отрицателен икономически резултат или допълнителни разходи.

Основни източници на операционен риск са персонала, технологични процеси, системи за отчитане на продажбите и някои външни събития.

Дружеството се стреми да ограничава въздействието на основните операционни рискове, като се управлява от специалисти със значителен опит и доказани професионални качества.

Използва сигурни и проверени системи за достъп, обработка и съхранение на информацията. Провежда ефективно обучение на персонала, стреми се да не нарушава установените технологични процеси, указания и вътрешни правила, разработва планове за действие при технологични аварии, природни бедствия, тероризъм, вандализъм и др.

Риск от военни действия в Украйна

Започналите през м. февруари 2022г. военни действия на територията на Украйна, представляват съществен рисков фактор. Те имат характер на некоригиращо събитие настъпило след датата на отчета, с трудно предвидими последици, като развитие на военния конфликт и породените от това хуманитарна, енергийна и инфлационна кризи. Ръководството предприема мерки за справяне със създалата се ситуация, с цел смекчаване на евентуално негативния ефект върху дейността му: оптимизиране на разходите, предоговоря не на някои от договорите и др.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2021г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

30.06.2022г. **Ръководител:**

/Николай Спиров/