

## ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА „ХМЦ“ АД,  
ЗА ФИНАНСОВАТА 2022 г.

Изготвен съгласно чл.39 от Закона за счетоводството

### I. Обща информация за дружеството и правен статут

„ХМЦ“ АД е акционерно дружество вписано в търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 203877597, правопреемник на „ХМЦ“ ООД с предходно наименование „ХЕЛИОС - МЕТАЛ ЦЕНТЪР“ ООД с ЕИК 160015043.

**Седалище:** гр. Пловдив, район Южен, бул. „Александър Стамболийски“ № 9А

**Адрес на управление:** гр. гр. Пловдив, район Южен, бул. „Александър Стамболийски“ № 9А

**Предмет на дейност по регистрация:** Производство и монтаж на метални конструкции, изделия от метал, халета, ремонт, възстановяване, поддръжка на механични изделия, строителство, търговия в страната и чужбина, внос-износна дейност, покупка и продажба на метали, студена и топла обработка на метали, обработка на алуминиеви профили, покупка и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, покупка на стоки или други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, представителство и посредничество в страната и чужбина, рекламни, комисионни, спедиционни, вътрешен и международен транспорт, складиране на стоки, митническо складиране, складови сделки, лицензионни сделки, сделки с интелектуална собственост, хотелиерски, туристически и други услуги, ресторантьорство, организиране на счетоводно отчитане и съставяне на междинни, годишни и консолидирани финансови отчети по реда на Закона за счетоводството, както и всяка дейност незабранена от закона.

**Собственост:** Дружеството е: 100 % - частна собственост;

**Капитал:** Капиталът на „ХМЦ“ АД е 4 000 000 лева, разделени на 4 000 броя обикновени налични поименни акции с право на глас, всяка една от които с номинална стойност от 1 000 лева.

**Органи на управление:** Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява от Съвет на директорите в състав:

Иво Кирилов Василев - Председател на СД

Кирил Димитров Василев - член

Светлана Богданова Гочева - член

Дружеството се представлява от изпълнителният директор Иво Кирилов Василев.

### II. Характеристика на дейността

През финансовата 2022г осъществяваната от дружеството основна дейност е: Производство и

монтаж на метални конструкции, арматурна заготовка и търговия с метали.

„ХМЦ“ АД понастоящем функционира в съответствие с изискванията на внедрената система за управление на качеството ISO 9001:2008, система за управление на околната среда в съответствие със стандарт ISO 14001:2004, система за производствен контрол- евро норма 1090-2 за изграждане на мет. конструкции и EN ISO 3834-2 което покрива изискванията за качество при заваряване чрез стопяване на метални материали.

## 2.1 Анализ на приходите и структурата на разходите

### Приходи

| Приходи                                   | Текуща година |                 | Предходна година |                 |
|-------------------------------------------|---------------|-----------------|------------------|-----------------|
|                                           | хил.лв        | Относит. дял -% | хил.лв           | Относит. дял -% |
| Приходи от продажба на продукция          | 42 998        | 53.24%          | 26 007           | 53.00%          |
| Приходи от продажба на стоки и материали  | 20 632        | 25.55%          | 17 990           | 36.67%          |
| Приходи от услуги                         | 16 547        | 20.49%          | 2 178            | 4.44%           |
| Увеличение на запасите от продукция       |               |                 | 1 874            | 3.82%           |
| Разходи за придоб.на активи по стоп.начин | 12            | 0.01%           | 16               | 0.03%           |
| Други приходи                             | 88            | 0.11%           | 104              | 0.21%           |
| Приходи от продажба на ДМА                | 58            | 0.07%           | 208              | 0.42%           |
| Приходи от финансираня                    | 273           | 0.34%           | 20               | 0.04%           |
| Приходи от инвестиции                     |               |                 | 391              | 0.80%           |
| Приходи от лихви и др. фин. приходи       | 155           | 0.19%           | 279              | 0.57%           |
| <b>Всичко приходи</b>                     | <b>80 763</b> | <b>100%</b>     | <b>49 067</b>    | <b>100%</b>     |

От направения сравнителен анализ се констатира увеличени на приходите като цяло с 31 696 хил.лв. или 64.60%. Относителният дял на приходите от продажба на продукция се е увеличил с 65.33% спрямо предходната година. Значителен е ръста в приходите от услуги .

### Разходи

| Разходи                                | Текуща година |                 | Предходна година |                 |
|----------------------------------------|---------------|-----------------|------------------|-----------------|
|                                        | хил.лв        | Относит. дял -% | хил.лв           | Относит. дял -% |
| Намаление на запасите от продукция     | 131           | 0.17%           |                  |                 |
| Разходи за суровини, материали         | 34 947        | 46.63%          | 21 222           | 44.52%          |
| Разходи за външни услуги               | 15 713        | 20.97%          | 5 585            | 11.72%          |
| Разходи за възнаграждения              | 4 490         | 5.99%           | 3 740            | 7.84%           |
| Разходи за осигуровки                  | 815           | 1.09%           | 697              | 1.46%           |
| Разходи за амортизация и обезценка     | 573           | 0.76%           | 728              | 1.53%           |
| Други разходи                          | 306           | 0.41%           | 487              | 0.02%           |
| Балансова стойност на продадени активи | 17 732        | 23.66%          | 15 029           | 32.53%          |
| Други финансови разходи                | 242           | 0.32%           | 179              | 0.38%           |
| <b>Общо разходи</b>                    | <b>74 949</b> | <b>100%</b>     | <b>47 667</b>    | <b>100%</b>     |

Общите разходи през 2022г. са се увеличили с 27 282 хил.лв. спрямо предходната година или с 57,23 %. Свързани са основно с разходи за суровини и материали за производството.

Увеличени са и разходите за външни услуги от подизпълнители.

## **2.2. Финансов резултат**

Финансовият резултат на „ХМЦ“ АД за 2022 г. е печалба в размер на 5 231 хил. лв. / 1 254 хил. лв – 2021г/.

## **III. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ**

Рискове пред които е изправено дружеството

### **3.1 Политически риск**

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната върху стопанския и инвестиционния процес и по-конкретно върху възвръщаемостта от инвестициите. Степента на политическия риск се определя с вероятността за промени в неблагоприятна посока на водената от правителството дългосрочна икономическа политика, които могат да имат негативно въздействие върху инвестиционните решения. Други фактори, свързани с този риск, са евентуалните законодателни промени, касаещи стопанския и инвестиционния климат в страната, като поставяне на входни или изходни бариерни мита, влизане във военен конфликт и прочие.

### **3.2 Инфлационен риск**

Този риск е свързан до известна степен с вероятността от настъпване на определени събития, които да повлияят неблагоприятно върху постъпленията от инвестиции, също така отразяват възможността от загуби свързани с обезценяването на финансовите активи през времето в което те са инвестирани. Оценяваме влиянието на инфлационния риск като: среден

### **3.3 Пазарен риск**

Пазарният риск засяга едновременно всички икономически единици и въздействието му е перманентно, поради това той се възприема като системен риск. Той е в пряка връзка с управлението на финансовите рискове, а те от своя страна са:

#### **3.3.1 Валутен риск**

Свързан с колебанията на валутните курсове. Извършваната дейност от дружеството е предимно в български лева и евро. Дружеството е изложено на валутен риск единствено при извършването на сделки в USD. Ръководството е установило политика да изисква управление на валутния риск срещу функционалната валута.

#### **3.3.2 Лихвен риск**

Промени в лихвените проценти, които респективно оказват влияние върху нормата на възвращаемост. Тъй като дружеството няма значителни лихвоносни активи доходите на дружеството до голяма степен са независими от промените в пазарните лихвени проценти, Дружеството е зависимо от лихвите върху отпуснатите кредити.

#### **3.3.3 Ценови риск**

Промяна на пазарните цени оказва влияние върху доходите на дружеството и стойността на неговите инвестиции. Основна част от активите си дружеството инвестира в закупуване на

материали за производството, арматурно желязо, заготовки, профили, поради което промени в цените на металите са с определящ ефект върху печалбата.

### 3.4 Ликвиден риск

Ликвидността на финансовите активи се детерминира от текущата им платежоспособност. Парите в брой са съвършено ликвиден актив. Всички останали активи са по-малко ликвидни, т.е. винаги съществува несигурност относно тяхната обращаемост, текуща платежоспособност. Тази несигурност е тъждествена на опасност от финансови загуби и е възприета като ликвиден риск. Политиката в тази област е насочена към гарантирането на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато станат изискуеми. През отчетния период дружеството има промяна в наличните парични ресурси, като същите са вложени в аванс за придобиване на активи, което оказва влияние върху показателя за ликвидност.

### 3.5 Кредитен риск

Управлява се централизирано от ръководството на дружеството. Той възниква по отношение на паричните средства и еквиваленти както и по отношение на кредитните експозиции на клиенти, включващи текущи и нетекущи търговски вземания. По отношение на банките и финансовите институции дружеството използва услугите само на банки с добра репутация. По отношение на клиентите дружеството оценява качеството на клиента, вземайки предвид неговото финансово състояние, минал опит и други фактори. Ръководството оценява кредитния риск като: среден в зависимост от вземанията и задълженията към кредиторите.

## IV. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИ И НЕФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

### Показатели за рентабилност

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на дружеството.

Коефициентите на рентабилност са положителни величини, когато финансовият резултат е печалба, и показват темповете на възвращаемост на капитала.

| Коефициенти за рентабилност                                                                                            | Текуща година | Предходна година |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|
| 1. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби = (финансов резултат) : (нетен размер на приходите от продажби) | 0,07          | 0,03             |
| 2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал = (финансов резултат) : (собствения капитал)                       | 0,28          | 0,09             |
| 3. Коефициент на рентабилност на пасивите = (финансов резултат) : (пасиви)                                             | 0,28          | 0,04             |
| 4. Коефициент на капитализация на активите = (финансов резултат) : (сума на реалните активи)                           | 0,27          | 0,09             |

### Показатели за ефективност

Показателите за ефективност са количествени характеристики на съотношението между приходите и разходите на предприятието

| Коефициенти за ефективност                                    | Текуща година | Предходна година |
|---------------------------------------------------------------|---------------|------------------|
| 1. Коефициент на ефективност на разходите = приходи : разходи | 1,08          | 1,03             |
| 2. Коефициент на ефективност на приходите = разходи : приходи | 0,93          | 0,97             |

### Показатели за ликвидност

Показателите за ликвидност са количествени характеристики на способността на предприятието да изплаща текущите си задължения с краткотрайни активи (без разходите за бъдещи периоди).

| Коефициенти за ликвидност                                                                                                            | Текуща година | Предходна година |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|
| 1. Коефициент на обща ликвидност = (краткотрайни активи) : (краткосрочни задължения)                                                 | 1,35          | 1,11             |
| 2. Коефициент на бърза ликвидност = (краткосрочни вземания + краткосрочни инвестиции + парични средства) : (краткосрочни задължения) | 0,40          | 0,34             |
| 3. Коефициент на незабавна ликвидност = (краткосрочни вземания + парични средства) : (текущи задължения)                             | 0,40          | 0,34             |
| 4. Коефициент на абсолютна ликвидност = (парични средства) : (текущи задължения)                                                     | 0,00          | 0,13             |

### Показатели за финансова автономност

Показателите за финансова автономност са количествени характеристики на степента на финансовата независимост на предприятието от кредиторите

| Коефициенти за автономност                                           | Текуща година | Предходна година |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|
| 1. Коефициент на финансова автономност = (собствен капитал) : пасиви | 1,02          | 0,50             |
| 2. Коефициент на задлъжнялост = пасиви : (собствен капитал)          | 0,98          | 2,01             |

Високите стойности на коефициентите за автономност и ликвидност означават изключителна стабилност на дружеството. В същото време коефициентите за рентабилност и

ефективност при ниски стойности са показател за недостатъчно добро използване на активите.

Ръководството е извършило анализ на дейността на дружеството, на база който може да се заключи, че то се характеризира като действащо предприятие и ще остане такова в предвидимо бъдеще. Дружеството няма намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност. Военният конфликт между Руската Федерация и Република Украйна и последвалите неблагоприятни икономически събития доведоха до някои промени в организацията на доставките. Беше установено, че съществуващите правила и приетите мерки за намаляване на рисковете и създаване на организация за извършване на дейността в случай на извънредни обстоятелства се прилагат успешно и не са констатирани случаи на извънредни рискови събития или други фактори, възпрепятстващи дългосрочно дейността на Дружеството.

### **Персонал**

Средно списъчния брой на персонала през 2022 е 161 човека (161 човека-2021г), През годината стриктно се спазва утвърдения ред за инструктаж на работниците в дружеството за безопасни и здравословни условия на труд, квалификации и обучения.

### **Екология**

Всички инвестиционни решения и реализацията на проектите в дружеството са съобразени с влиянието им върху околната среда, в съответствие с екологичното законодателство в България. В дружеството се осъществяват мерки по намаляване на водопотреблението, оптимизиране на разходите за енергии, както и на тези за производствени отпадъци.

## **V. СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТА НА КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

След датата на съставяне на Годишния финансов отчет на дружеството не са настъпили съществени събития, които да водят до изменение на Годишния финансов отчет.

## **VI. БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО**

Основен приоритет в дейността на дружеството продължава да е изработката и монтажа на леки и тежки метални конструкции, и арматурни заготовки с високо качество. Интересите на фирмата са насочени към строителната дейност. Продължава и технологичното обновление.

## **VII. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ**

През отчетната година дружеството не е извършвало научноизследователска и развойна дейност.

## **VIII. ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА ЧЛ.187Д И ЧЛ.247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН**

- Дружеството не е придобивало собствени акции през 2022г.
- Изплатените възнаграждения, включително осигурителните вноски на членовете на Съвета на директорите за финансовата 2022г. са в размер на 151 хил. лв
- Един от членовете на Съвета на директорите притежава акции на дружеството, които представляват 90% от капитала.
- Членовете на Съвета на директорите нямат специални права или привилегии да придобиват акции на дружеството
- Изпълнителният директор и член на Съвета на директорите Иво Кирилов Василев притежава повече от 25% от капитала на „Палетен 24-Балкан“ ЕООД, „КВ Холдинг“ АД и „Еко Валию“ ЕООД
- Изпълнителният директор и член на Съвета на директорите Иво Кирилов Василев участва в управлението и на следните търговски дружества: „Палетен 24-Балкан“ ЕООД, „Еко Валию“ ЕООД и „Е-Велокс“ ООД,
- Членовете на съвета на директорите участват като членове на съвета на директорите и на следните търговски дружества: „КВ Холдинг“ АД и „КВ Консулт“ ЕАД,
- Членовете на Съвета на директорите или свързани с тях лица не са сключвали с дружеството договори по чл.240 б от Търговския закон през 2022г.
- „ХМЦ“ АД притежава 50% от капитала на „Ай Дрийм Пропъртис“ ООД
- През 2022г Дружеството е придобило 50% от капитала на „Бетонни елементи Марица“ ООД
- Към 31.12.2022г „ХМЦ“ АД притежава 10% от капитала на „Е-Велокс“ ООД

#### IX. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Регистриран клон в гр.Гоце Делчев, който няма самостоятелна дейност.

#### X. ИЗПОЛЗВАНИТЕ ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО ПО УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Политиката на „ХМЦ“ АД се изразява в генериране на приходи и печалба, да управлява, съхранява и опазва активите си, да следи за събираемостта на вземанията си и уреждане на пасивите си в договорените срокове. Да изпълнява утвърдените от ръководството инвестиционни програми. Да развива международни отношения. Да спазва ценовата и законодателната политика на предприятието.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика.

Ръководството също така е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Ръководството също така потвърждава, че финансовия отчет е изготвен при спазване на принципа за действащо предприятие.

Дата: 04.05.2023 г.

Съставител:.....  
/Светлана Гочева/

Изпълнителен директор : .....  
/Иво Василев/