

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С
РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО

1. Обща информация за дружеството

Дружеството е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност и е с адрес на управление: България, област Перник, община Радомир, град Радомир, п.к. №2400, Индустриална зона. Дружеството е регистрирано на 18.06.2015 г. в Търговския регистър воден от Агенцията по вписванията при Министерство на правосъдието с ЕИК 203444749.

Регистрираният капитал на дружеството е в размер на 54 573 900 лв. Записаният капитал е изцяло внесен.

Собственик на капитала на дружеството е:

- „Еврометал” ООД – ЕИК 113011332

Дружеството се управлява от:

- Людмил Данаилов Стойков.

2. Описание на дейността

Основната дейност на Дружеството е производство на стоманени и чугунени отливки, леене на стомана, изковки, прокати, прокатни валци; търговско представителство и посредничество; комисионни, спедиционни и превозни сделки, производство на чугун, стомана и феросплави, услуги по леене на стомана, производство на въоръжение и боеприпаси – производство на машини и оборудване с общо и специално предназначение, производство и търговия с метали – обработка и търговия на скрап – черен и цветен; заготовки и монтаж на метални конструкции и изделия: външнотърговска и вътрешнотърговска дейност: извършване по занятие и други сделки.

„Леяроковашки машиностроителен комплекс” ЕООД е дружество с високотехнологично оборудване, предназначено за производство на ковани и лети голямо-габаритни изделия. Технологичният процес се осъществява по ноу-хау на японската фирма „Кобе стийл”. Производствените мощности на фирмата са разположени на 70 000 кв. м. застроена площ. Това са:

- Стоманодобивен цех и скрапо база;
- Стоманолеярнен цех;
- Пресово-термичен цех;
- Моделен цех;
- Ремонтно-механичен цех;
- Металообработващи цехове;
- Лаборатории - централно изпитателна, експрес-квантометрична, формовъчна
- Вътрешно метрологична служба.

Продукти

В технологично отношение дейността на дружеството се осъществява в две основни направления:

- Стоманени отливки – за мини-добивна промишленост, циментовата промишленост, корабостроенето, енергетиката и общо машиностроене;
- Стоманени изковни – за металургията, циментовата промишленост, енергетиката и общо машиностроене.

Пазари

Продукцията на „ЛКМК” ЕООД се радва на добър прием в много страни на Европа, Азия и Америка. Предназначена е за структуроопределящи отрасли на икономиката като: енергетика, корабостроене, циментова и химическа промишленост, тежко инвестиционно машиностроене, ядрено енергиен сектор, както и за военно оборудване.

Сертификати

Продукцията на „ЛКМК” ЕООД се изготвя в съответствие с изискванията за качество и редица международни стандарти: ASTN, DNV, JIS, BS, ГОСТ и др. Голяма част от продукцията на дружеството се произвежда по специфичните изисквания на клиента, а тази предназначена за корабостроенето- съгласно изискванията на LRS, GL, BV, BKE, DNV, ABS, RINA, NKK и други международни организации. Дружеството е сертифицирано за производство на отливки по ISO 9001:2008 от BUREAU VERITAS CERTIFICATION BULGARIA. По-голямата част от лабораториите, с които разполага дружеството са в процес на акредитация от БСА по международните стандарти EN ISO17020 и EN ISO17025.

Други

„ЛКМК” ЕООД успешно е решило проблемите по опазване на околната среда. Около 1,6% от ДМА на дружеството са с екологично предназначение. Функционират два парни котела на природен газ. Изградена е сепарираща шахта за омазутени води. Електродъговите пещи са снабдени с прахоуловители с ръкавни колектори, чийто коефициент на полезно действие е около 98%. За по-добро удовлетворяване на клиентите предстои играждане на „Интегрирана система за управление на качеството, околната среда и безопасните условия на труд” на база EN ISO9001:2015; EN ISO 1400 и OHSAS18001.

През 2024 г. Дружеството продължава активно да развива своята дейност. Основните показатели с които се характеризира дейността са:

Показатели	2024 г. хил. лв.	2023 г. хил. лв.
Приходи - хил. лв.	10 684	12 212
Сума на активите - хил. лв.	85 793	90 966
Нетни активи (собствен капитал) - хил. лв.	84 472	90 554

Приходи

През 2024 г. са реализирани общи приходи в размер 10 684 хил. лв., в това число – приходи от основна дейност – 10 331 хил. лв.

Приходи	2024 г. хил. лв.	2023 г. хил. лв.
Продукция	662	122
Стоки	3 748	7 353
Услуги	4 433	1 371
Увеличение на запаси от готово продукция	1 384	1 137
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-
Други приходи	92	1 714
Финансови приходи и приходи от лихви	353	246

Разходи

Общият размер на разходите през 2024 г. е 8 994 хил. лв. Разходите за оперативна дейност – 6 891 хил. лв. заемат най-голям дял в размера на разходите за дейността.

	2024 г. хил. лв.	2023 г. хил. лв.
Материали	1 844	1 100
Външни услуги	1 140	1 292
Амортизации	549	555
Възнаграждения и осигуровки	1 061	423
Други	2 297	4 827
- балансова стойност на продадените активи	1 742	4 375
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
Разходи за лихви и др. финансови разходи	3	53
Разходи от обезценка на финансови активи	2 100	46

Персонал

Средната численост на заетия персонал в Дружеството е 4 човека.

Финансов резултат

През отчетната 2024 г. Дружеството реализира счетоводна печалба в размер на 3 916 хил. лв.

	2024 г. хил. лв.	2023 г. хил. лв.
Приходи от дейността	10 684	12 212
Разходи за дейността	8 994	8 296
Финансов резултат преди данъци	1 690	3 916

3. Финансов анализ

	31.12.2024	31.12.2023	изменение (+/-)
Показатели за рентабилност			
Коефициент за рентабилност на приходите от продажби	0,12	0,29	(0,17)
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,02	0,04	(0,02)
Коефициент на рентабилност на пасивите	0,99	8,54	(7,55)
Коефициент на рентабилност на активите	0,02	0,04	(0,02)
Показатели за ефективност			
Коефициент на ефективност на разходите	1,19	1,47	(0,28)
Коефициент на ефективност на приходите	0,84	0,68	0,16
Показатели за ликвидност			
Коефициент на обща ликвидност	29,73	117,29	(87,56)
Коефициент на бърза ликвидност	17,14	79,13	(61,99)
Коефициент на незабавна ликвидност	17,14	79,13	(61,99)
Коефициент на абсолютна ликвидност	0,84	10,92	(10,08)
Показатели за финансова автономност			
Коефициент на финансова автономност	29,73	117,29	(87,56)
Коефициент на задлъжнялост	17,14	79,13	(61,99)

Показатели за ликвидност

При тях тенденцията във времето дава най – ценната информация. Предполага се, че задълженията към кредиторите се погасяват, чрез парични средства, а не от стоково – материалните запаси или оборудването. Тоест тези коефициенти описват способността на компанията да погасява дълговете си в срок.

Коефициент на абсолютна ликвидност

Коефициентът на абсолютна ликвидност се изчислява като съотношение на паричните средства и краткосрочните задължения и изразява способността на дружеството да посреща краткосрочните си задължения с наличните си парични средства.

Показатели за рентабилност

Изследването на рентабилността на предприятието се извършва с цел да се установи неговата способност да генерира приходи и каква част от финансовия резултат съответства на използваните от предприятието активи или налични пасиви.

Показатели за фирмена задлъжнялост и автономност

Чрез показателите за финансова автономност и финансова задлъжнялост се отчита съотношението между собствени и привлечени средства в капиталовата структура на дружеството. Високото равнище на коефициента за финансова автономност, респективно

ниското равнище на коефициента за финансова задлъжнялост са един вид гаранция както за инвеститорите (кредиторите), така и за самите собственици, за възможността на дружеството да плаща регулярно своите дългосрочни задължения.

Коефициент на финансова автономност

Коефициентът на финансова автономност показва какъв процент от общата сума на пасивите е собствения капитал на дружеството. Дружеството има финансова независимост от кредитори.

Информация относно наличието на тенденции, събития или рискове, които могат окажат влияние върху финансовото състояние на Дружеството

Към датата на финансовия отчет дружеството:

- изпълнява коректно договорните си задължения;
- се стреми да увеличава пазарния си дял;
- няма намаление на цените на предлаганите продукти на Дружеството.

4. Дейност в областта на научноизследователска и развойна дейност

Дружеството не извършва дейност в научноизследователската и развойна сфери.

5. Рискови фактори за дейността на дружеството

В хода на обичайната си стопанска дейност „ЛКМК” ЕООД може да бъде изложено на различни финансови рискове.

Дружеството осъществява сделки на вътрешния пазар, в страни от Европейския съюз и в страни извън него. Не съществува значителен валутен риск, защото всички сделки и стопански операции са деноминирани в български лев и евро, което пък от своя страна е с фиксиран валутен курс спрямо българския лев по закон. Основните доставки са в български лева и евро. Доставките в чуждестранна валута са предимно в евро и значителна по-малка част в щатски долари и друг вид валута. Постъпленията на Дружеството от продажба на готова продукция също са в български лев и евро.

За контролиране на валутния риск има система на плащане на доставки от Европейския съюз, както и контрол върху плащанията.

По отношение на цените на основните материали, които са внос, дружеството не е подложено на голям ценови риск, тъй като не поддържа големи складови запаси. По отношение на цените на енергийните носители – природен газ и електроенергия съществува риск поради по-дългия производствен цикъл в дружеството. Тъй като тези енергийни носители имат съществен дял в себестойността на произведената продукция, тяхната промяна като увеличение или намаление също оказва съществено влияние върху финансовия резултат на Дружеството.

„ЛКМК” ЕООД не притежава акции и ценни книжа, които са обект на търгуване – съответно не е изложено на финансов риск от негативните промени на фондовите пазари.

Финансовите активи на „ЛКМК” ЕООД са концентрирани в две групи – парични

средства (в брой и по банкови сметки) и вземания от клиенти. Кредитен риск е този, при който клиентите на Дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло в предвидените договорени срокове дължимите от тях суми. „ЛКМК” ЕООД няма значителен кредитен риск. Неговата политика е да договаря кредитен период не по-дълъг от 30 дни, а освен това плащанията на клиентите се извършват по банков път. Събираемостта на вземанията се следи ежедневно, съгласно установената политика на Дружеството.

Ликвиден риск е този, при който дружеството среща трудности да спазва уговорените срокове за изплащане на задълженията си. Политиката на Дружеството е да контролира ликвидния риск, като своевременно разплаща взаимни възникнали задължения и сключва споразумителни протоколи за прихващане на взаимни вземания и задължения с контрагентите си.

С управлението на капитала „ЛКМК” ЕООД цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие.

6. Важни събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Не са настъпили важни събития след датата на съставяне на годишния финансов отчет, които да са известни към момента на съставяне на доклада за дейността на Дружеството.

Пандемията на коронавирус продължава да се разпространява по света за още една година (COVID-19). Много страни по света са предприели извънредни и скъпи икономически и социални мерки, които в някои случаи изискват ограничаване или дори прекратяване на нормалните бизнес операции на някои компании, както и ограничения за пътуване и строги карантинни мерки. В областта, в която дружеството оперира, не се наблюдава намаляване на оборота и дейността като цяло.

Тъй като пандемията Covid-19 продължава да се развива, е уместно ръководството да обмисли:

- продължаване на предприемането на мерки за минимизиране на въздействието на пандемията Covid-19 и продължаване на операциите
- продължаване на наблюдението на ситуацията с пандемията Covid-19 и предприемане на допълнителни действия, ако е необходимо в отговор на икономическите сривове

Ръководството на Дружеството не е запознато с последващи събития, които биха изисквали корекции или допълнителни оповестявания във финансовите отчети.

На 24 февруари 2022 г. Русия започна мащабни военни действия срещу Украйна. В отговор на руските действия срещу Украйна, страните от ЕС и САЩ пристъпиха към налагане на широки санкции срещу Русия и Беларус, включително, но не само, големи руски банки, някои други компании, членове на руския парламент и някои членове на руския елит и техните семейства, но също така забрана на първичната/вторичната търговия на държавни дългови инструменти и други избрани ценни книжа. Вторичните ефекти, като покачването на цените и достатъчността на енергийните доставки в Европа и икономическото въздействие на различни сценарии, са трудни за прогнозиране и могат да имат значителен ефект върху икономиката на ЕС. Кризата има потенциала да влоши и без това стресираната ситуация с

цените на енергията в Европа, което може да доведе до забавяне на икономиката и до увеличаване на загубите, включително по-високи обезценки.

Дружество продължава да следи отблизо ситуацията, като извършва допълнителни стрес тестове при различни сценарии.

Към момента на изготвяне на финансовите отчети ръководството не очаква като цяло кризата да има непосредствено значително влияние върху операциите на Дружеството.7.
Предвиждано развитие на дружеството

Основната цел на Дружеството през 2024 г. е увеличаване на приходите, чрез сключване на нови договори, запазване и разширяване на пазарите и дейността, оптимизиране на разходите с цел постигане на икономии, подобряване на ефективността, осъществяване на гъвкава ценова политика. Постигане на по-добри пазарни позиции.

8. Клонове

Дружеството не притежава клонове.

Отговорност на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на дружеството към края на годината и неговите счетоводни резултати.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и, че при изготвянето на финансовите отчети към 31.12.2024 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството 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.

Управител:
Людмил Данаилов Стойков

Дата: 18.02.2025г.

