

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "МОДАК" ООД
към 31 декември 2019 год.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	в хиляди	левове
	текуща година	предходна година
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
Б. Нетекущи (дълготрайни активи)		
<i>I. Нематериални активи</i>		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	9	10
Общо за група I:	9	10
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		
земи		
сгради		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	15	34
3. Съоръжения и други	3	2
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	18	36
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции	210	210
6. Други заеми	88	141
7. Изкупени собствени акции		
номинална стойност хил.лв.	X	X
Общо за група III:	298	351
<i>IV. Отсрочени данъци</i>	17	40
Общо за раздел Б:	342	437
В. Текущи (краткотрайни) активи		
<i>I. Материални запаси</i>		
1. Суровини и материали	79	47
2. Незавършено производство	79	90
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	5	6
продукция	5	6
стоки		
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	163	143
<i>II. Вземания</i>		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	215	190
над 1 година		
2. Вземания от предприятия в група, в т.ч.:		
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		

над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	1137	1118
над 1 година		
Общо за група II:	1352	1308
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции		
номинална стойност хил.лв.	X	X
3. Други инвестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т.ч.:		
в брой	67	19
в безсрочни сметки (депозити)		
Общо за група IV:	67	19
Общо за раздел В:	1582	1470
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	1
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1925	1908

ПАСИВ

А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви	150	150
Общо за група IV:	150	150
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
неразпределена печалба	965	965
непокрита загуба	-287	
Общо за група V:	678	965
VI. Текуща печалба (загуба)	208	-287
Общо за раздел А:	1041	833
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:		
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	409	522
до 1 година	72	107
над 1 година	337	415
3. Получени аванси, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	183	217
до 1 година	183	217

над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	288	311
до 1 година	288	311
над 1 година		
към персонала, в т.ч.:	186	182
до 1 година	186	182
над 1 година		
осигурителни задължения, в т.ч.:	70	43
до 1 година	70	43
над 1 година		
данъчни задължения, в т.ч.:	32	82
до 1 година	32	82
над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	880	1050
до 1 година	543	635
над 1 година	337	415
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	4	25
финансирания	4	25
приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1925	1908

Дата на съставяне: 30.03.2020

Съставител: Зоя Чипкова



Ръководител: Таско Илиев

Заверил съгласно одиторски доклад:

0428 Манол Кривошатов
Регистриран одитор

Финансов отчет,
върху който сме издали
одиторски доклад
с дата 30.03.2020

към 31 декември 2019 год.[illegible]

Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
продукция	2959	2275
стоки	9	15
услуги	2950	2260
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	40	105
приходи от финансиране	40	85
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	2999	2380
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи активи, в т.ч.:		
приходи от предприятия в група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	4	7
приходи от предприятия в група		
положителни разлики от операции с финансови инструменти		
положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)	4	7
8. Загуба от обичайна дейност	0	313
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	3003	2387
9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	313
10. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)		287
Всичко (Общо приходи + 11)	3003	2674

Дата на съставяне: 30.03.2020 г

Съставител: Зоя Чипкова

ЗЧ



Ръководител: Таско Илиев

[Signature]

Заверил съгласно одиторски доклад:

[Signature]

0428 Манол Кривошапков
Регистриран одитор

Финансов отчет,
върху който сме издали
одиторски доклад
с дата 30.03.2020 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по прекия метод на "МОДАК" ООД за 2019 год.

в хилляди левове

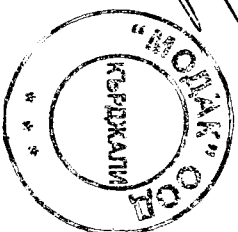
Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3410	1634	1776	2851	1240	1611
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	31	1238	-1207		1333	-1333
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци от печалбата		380	-380		330	-330
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност	50	109	-59	138	106	32
<i>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</i>	<i>3491</i>	<i>3361</i>	<i>130</i>	<i>2989</i>	<i>3009</i>	<i>-20</i>
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
<i>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

В. Парични потоци от финансова дейност								
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа								
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0					0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	213	267	-54	581	520			61
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	1	24	-23	1	42			-41
Плащания на задължения по лизингови договори		5	-5			11		-11
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0					0
Други парични потоци от финансова дейност			0					0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	214	296	-82	582	573			9
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+В+В)	3705	3657	48	3571	3582			-11
Д. Парични средства в началото на периода			19					30
Е. Парични средства в края на периода			67					19

Дата на съставяне: 30.03.2020

Съставител: Зоя Чипкова

Ръководител: Таско Илиев



0428 Манол Кривошеяков
Регистриран одитор

Финансов отчет,
върху който сме издали
одиторски доклад
с дата 30.03.2020г.

Заверил съгласно одиторски доклад:

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ на "МОДАК" ООД за 2019 год.

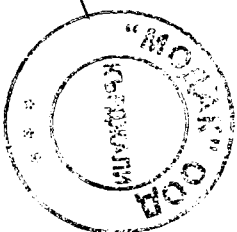
в хиляди лева

ПОКАЗАТЕЛИ		записан капитал	премии от емисии	резерви от последв. оценки	законови резерви	резерви от изкупени собствени акции	резерви съгласно учред. акт	други резерви	неразпределена печалба	непокрита загуба	текуща печалба	общо собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период	5							150	965		-287	833
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							150	965		-287	833
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.: увеличение										-287	287	0
намаляване										-287	287	-287
6. Финансов резултат за текущия период											208	208
7. Разпределения на печалба, в т.ч.: за дивиденди												0
8. Покриване на загуба												
9. Последващи оценки на активи и пасиви увеличение												
намаляване												
10. Други изменения в собствения капитал												
11. Салдо към края на отчетния период	5							150	965	-287	208	1041
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5							150	965	-287	208	1041

Дата на съставяне: 30.03.2020

Съставител: Зоя Чипкова

Ръководител: Таско Илиев



Заверил съгласно одиторски доклад:

0428 Мънол Криволапков
Регистриран одитор

Финансов отчет,
върху който сме издали
одиторски доклад
с дата 30.03.2020г.

"МОДАК" ООД

Кърджали ,с.Резбарци, ул.Детелина № 5

**тел. 0361/62638
факс 0361/62637**

ЕИК: 108073033

.....

ОПОВЕСТИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2019 г

I.Корпоративна информация

1.Дружеството е основано като ООД и е регистрирано по Търговския закон в Агенцията по вписванията под № 147/1999 510 Акционерният капитал е в размер на 5000лв.

През 2019г промени в акционерния капитал не са настъпили.

Капитала е изцяло е частен .

Седалището и адресът на управление на дружеството е с.Резбарци обл Кърджали ул Детелина № 5

Дружеството се управлява и представлява от своя управител-Таско Иванов Илиев

Настоящия годишен финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството на 30.03.2020 г

II. Описание на приложимата счетоводна политика

2.1 База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишното счетоводно приключване и изготвяне на годишните финансови отчети за 2019 г се извършва по реда ЗС .Дружеството изготви отчетите си прилагайки Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) ,които са приложими за 2019г.

Предмет на дейност

Предметът на дейността, регистриран в търговския регистър е непроменен до момента и е извършване на шивашки услуги на ишлеме и собствено производство. Дружеството е управлявано и представлявано от Таско Иванов Илиев.

III. Счетоводната политика на предприятието през 2019г.

1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Отчетния период на изготвяне на финансовия отчет е 01 януари - 31 декември 2019г. Представена е сравнителна информация и за предходния период. Финансовия отчет е изготвен в хиляди лева и всички оповестени суми са в хиляди лева, освен ако изрично не е посочено друго. През 2019 г не са настъпили промени в счетоводните политики.

2. Счетоводни принципи

Позициите, които се представят във финансовия отчет се признават и оценяват в съответствие със следните принципи

❖ действащо предприятие –

Приема се че:

- *предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще;*
- *предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира;*
- *предприятието няма намерение значително да намали обема на своята дейност*

❖ последователност на представянето и сравнителна информация- представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети, счетоводната политика и методите на оценяване се запазват и прилагат последователно и през следващите отчетни периоди с цел постигане на сравнимост на счетоводните данни и показатели на финансовите отчети.

❖ предпазливост - приема се, че финансовият резултат е действителен ако при счетоводното третиране на стопанските операции са оценени и отчетени предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби извършва се оценяване на предполагаеми рискове..

❖ начисляване –

предприятието изготвя финансовите си отчети, без отчетите, свързани с паричните потоци, на базата на принципа на начисляването - ефектите от сделки и други събития се признават в момента на

тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти, и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;

❖ **Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.**

Всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с преходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на преходния отчетен период.

❖ **същественост –**

- - сумата по статия е съществена, ако пропуските и неточното представяне на позицията биха могли да повлияят върху икономическите решения на ползвателите, взети въз основа на финансовите отчети, или биха довели до нарушаване на изискването за вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние, финансовите резултати от дейността, промените в паричните потоци и в собствения капитал

-предприятието представя поотделно всяка съществена група статии с подобен характер; (обединяване на суми по статии с подобен характер се допуска, когато сумите са несъществени или обединяването е направено с цел постигане на по-голяма яснота.

❖ **компенсиране –**

- *не се прихващат активи и пасиви или приходи и разходи;*
отчитат се поотделно както активи и пасиви, така и приходи и разходи;

- отчитат се поотделно както активи и пасиви, така и приходи и разходи;

❖ **предимство на съдържанието пред формата –**

делките и събитията се отразяват счетоводно в съответствие с тяхното съдържание, същност и икономическа реалност, а не формално според правната им форма

❖ **Оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети –**

се извършва по цена придобиване, която може да бъде покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти

Текущото счетоводство е адаптирано към приетата счетоводна политика за вярно и честно представяне на финансовото състояние на предприятието и резултатите от дейността му.

Въз основа на новите показатели в ЗС нашето предприятие попада в групата „малки предприятия“ тези които към 31, декември

на текущия отчетен период не надвишават два от следните показатели чл 19 ал 3.

- балансова стойност на активите 8 000 000 лв
- нетни приходи от продажби - 16 000 000 лв
- средна численост на персонала 50 души

Предприятието ще промени категорията си когато за последните два отчетни периода група престане на отговаря на два от трите показателя в съответната категория. Категорията се променя от началото на следващия отчетен период.

Дружеството подлежи на задължителен одит.

3. Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута

Финансовия отчет е изготвен и представен в български левове, която е отчетната валута на дружеството.

Сделките в чуждестранна валута с изключение на тези за покупка и продажба на чуждестранна валута се записват в левове при първоначално счетоводно отразяване , като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс на БНБ към датата на сделката или операцията. Закупената чуждестранна валута се оценява по курс на придобиване. Продажбата на чуждестранна валута се оценява по курс на продажба. Приходите и разходите ,които възникват при уреждането на тези сделки, както и от преоценяване на валутните позиции в края на отчетния период , са признати в ОПР като «положителни/отрицателни разлики от промяната на валутните курсове»

Към 31 декември 2019г. паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага заключителния обменен курс на БНБ.

През 2019 г дружеството не е работило с валутни сметки

4. Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2019 година, са съпоставими с данните за 2018 година.

IV. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

АКТИВИ

1. Нетекущи (дълготрайни) активи

1.1. Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване нетекущите (дълготрайни) активи се оценят по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

1.2. Последващи разходи

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно, че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди над тази от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени

1.3. Последващо оценяване

Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи извършени по придобиването им, и намалена с размера на начислената амортизация

1.4. Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана, като последователно е прилаган линейния метод.. Амортизационните норми които са прилагани през 2019 г са както следва:

Машини ,оборудване , апаратура	30 %
Компютри , софтуер ,периферни у-ва устройства	50 %
Транспортни средства , без автомобили	10 %
Автомобили	25%
Други МДА	15%
Данъчни ДМА и нематериални активи с ограничен срок на ползване	33 1/3 %

Нематериални активи – установими не финансови ресурси, придобити от дружеството, които:

- а/ нямат физическа субстанция;
- б/ са със съществено значение при употребата им;
- в/ от използването им се очаква икономическа изгода.

Методите за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи, прилагани през 2019 г не са променяни в сравнение с тези , които са прилагани през 2018 г.

Изготвен е данъчен амортизационен план в съответствие с изискванията на ЗКПО.

През 2019 г са направени разходи за придобиване на ДМА в размер на 3 х.лв.

Инвентаризациите се извършват в следните периоди:

- на ДМА и ДНМА всяка година;
- на МЗ: най-малко веднъж в годината;
- на останалите активи и пасиви: преди съставянето на годишния финансов отчет;

ДМА наети по договор за финансов лизинг се представени в счетоводния баланс и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените. Тези активи първоначално са представени по справедливата им стойност към датата на наемането им. Всички други разходи се признават текущо в периода, в който са направени. След направената инвентаризация на наличните активи по решение на комисията са бракувани МДА на стойност 12 хлв

2. Текущи (краткотрайни активи)

2.1. Материални запаси

Материалите са оценени по цена на придобиване, образувана от фактурната цена и разходите за придобиване. При тяхното потребление се оценяват по средно-претеглена цена.

През отчетния период не е направена обезценка на нетната реализуема стойност на материалните запаси тъй като няма индикации за тяхната обезценка.

Продукцията е оценена по себестойност. Себестойността е определена от употребените материали, разходите за преработка и други разходи, свързани с производството на съответната продукция.

При потребление продукцията се оценява по средно-претеглена себестойност.

В края на отчетния период е отчетена налична продукция на стойност 5х лв , а на материалите 79 х.лв и незавършено производство 79 х.лв

2.2. Търговски и други вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2019г и намалени с начислената обезценка за някои несъбираеми и трудно събираеми вземания.

Вземанията се тестват за обезценка, когато са просрочени към датата на баланса или когато съществуват обективни доказателства , че контрагента няма да изпълни задължението си. Процентът на обезценка се взема на база исторически данни относно непогасените

задължения.Изписването става за сметка на формирания коректив а при липса на такъв разхода се вписва в ОПР.

Вземанията от клиенти към 31.12.2019 г е 215 х.лв, а задължения към Доставчици в размер на 183 х.лв.

2.3.Парични средства

Парични средства са притежаваните от дружеството авоари, като касови или банкови наличности по сметки в български лева. При счетоводното отчитане на паричните средства се изпълняват и разпорежданията на Министерство на финансите и Българската народна банка.

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2019г

Паричните средства на дружеството към 31.12.2019 год. са в размер на 67 хил. лева, от тях в брой 67хил. лева.

2.4 Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са отчетени възникнали разходи през текущия отчетен период 2019г и са свързани със следващи отчетни периоди.

Разходите за бъдещи периоди са формирани от лихви по лизингови договори ,разходи за застраховки и други свързани със следващи отчетни периоди.

ПАСИВИ

1. Собствен капитал.

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност.

Основният капитал посочен в баланса, съответства на актуалната му съдебна регистрирания. Към 31.12.2019г. капитала на дружеството е 5х.лв., разпределен в 50 дяла по 100 лева всеки.

Резервите на дружеството са образувани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и е в размер на 150 хил.лв
Неразпределената печалба към 31.12.2019 г е 965 хил.лв .

Дрежеството приключи годината на печалба.

Общата стойност на собствения капитал към 31.12.2019 г възлиза на 1041 хил.лв спряма 1308 х.лв за 2018 г

2.Отсрочени данъци върху печалбата.

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви, като:

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички намаляеми облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички увеличаеми временни разлики и данъчна загуба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят, на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Отсрочените данъци върху печалбата към 31.12.2019г. свързани със следните обекти в баланса:

<u>Описание на обекта</u>	<u>2019г.</u> в хил.лв.	
	Временна разлика	Данък
Активи по отсрочени данъци		
Счетоводни р-ди за амортизация	23415.73	2341.57
Данъчна загуба	XXX	XXX
Неизползвани отпуски	52614.91	5261.49
Разходи за неизплатени възнаг.	7320.00	732.00
Пасиви по отсрочени данъци		
Неизползвани отпуски	48182.07	4818.21
Данъчни р-ди за амортизация	10815.75	1081.58

3. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута са оценени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2019г.

Задълженията към търговски контрагенти – 183 хил.лв. (вкл. към свързани лица –14хил.лв.)

Задължения	2019г. в хил.лв.	2018г. в хил.лв.
1.Задължения към финансови предприятия	409	522
Задължения по банкови заеми До 1 година	72	107
Над 1 година	337	415
Задължения по финансов лизинг До 1 година		

Задължение по търговски заеми До 1 година		
2.Задължения към доставчици до 1 година	183	217
3.Задължения по полици	0	0
3.Други задължения, в т. ч. до 1 година над 1 година	288	311
- към персонала	186	182
- осигурителни задължения	70	43
- данъчни задължения	32	82
Общо задължения до 1 година	543	635
Над 1 година	337	415

4.Привлечени финансови ресурси.

Финансовите активи са парични средства в следните категории финансови инструменти:

-Кредити и вземания първоначално възникнали в дружеството.

Като финансови пасиви, определени като "кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието", към 31.12.2019г. са класифицирани задълженията по получени парични заеми , вземания от търговски контрагенти.Събираемостта на вземанията се контролира текущо и стриктно съгласно установената политика на дружеството.

След първоначалното им признаване финансовите пасиви се отчитат по себестойност.

Предприятието отписва изцяло или частично финансовите си активи и финансовите си пасиви единствено когато договорените права, респективно задължения по тях бъдат погасени.

Като основни финансови рискове, свързани с финансовите активи могат да се посочат кредитния риск, свързан с разплащанията с търговските контрагенти и пазарния риск - риск, произтичащ от промени в пазарна цена на стоките/продукцията

банкови заеми - представени са по цена на придобиване (номинална сума), разпределени в баланса със срок на погасяване до 1 година и над 1 година от датата на баланса. -

финансов лизинг - лизинговите задължения, съдържат главница и лихва. Лихвените разходи, свързани с наетия актив се отчитат в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими. Лизинговите задължения се класифицират в баланса в зависимост от срока на погасяване до 1 година и над 1 година от датата на баланса.

БАНКОВИ КРЕДИТИ

„Модак“ ООД има получени банкови кредити както следва:

- 1.ОББ гр Кърджали -инвестиционен банков кредит в размер 288 594 лв от 15.01.2016 г с остатъчна стойност към 31.12.2019 г на 73287,45лева лихвен процент 3,55 % за срок от 5 г
- 2.ОББ –гр Кърджали кредит оборотни средства в размер на 289800 лв от 07.02.2018 г с лихвен процент 2,8 % за срок от 5 г с остатъчна стойност към 31.12.2019 г –256363лв.
- 3 ОББ-гр Кърджали овърдрафт в размер на 100 000 лева за срок от 1г и остатъчна стойност 72 х.лв

ЛИЗИНГИ

През 2019 г предприятието ни има следните лизингови договора:

- Финансов лизинг на оборудване №9107/D1/25.11.2017 г към Интерлийз ЕАД с обща сума на задължението към 31.12.2018 г са 4413,79лв

-Лизинги към БТК ЕАД с обща сума на задължението към 31.12.2019 г - 2444,88лв.

Дружеството има даден заем на СД Маркцвет Илиеви и с-ие” с остатъчна стойност към 31.12.2019 г

83 494лв / вкл. към свързани лица 83494.лв /

И към МОДАК-Т ООД 4400 лв

Управление на финансовите рискове

Кредитен риск

Кредитния риск на дружеството се състои в риска от финансова загуба в ситуация при,която клиент или страна по финансов инструмент не успее да извърши своите договорни задължения.Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи –парични средства и вземания.Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.Дружеството има политика да продава с отсрочено плащане от 30 до 60 дни.Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно съгласно политиката на дружеството.

Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, че дружеството може да срещне затруднения когато те станаает изискуемиДрежеството планира средствата, с които да посреща изплащането на текущите си търговски и финансови задължения

5. Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството отчита като краткосрочни задълженията си към персонала за неизползвани отпуски и неизплатени заплати, няма разработени програми за доходи след напускане на персонала и не се отчитат провизии за пенсиониране.

Задълженията към персонала и осигурителни предприятия са текущи и представляват възнагражденията и осигуровките за м.декември 2019г.

Средносписъчният състав в дружеството е 108 човека. Дружеството отчита като краткосрочни задълженията си към персонала по неизползвани отпуски и свързаните с тях осигуровки са, които се очаква да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на баланса както и неизплагените заплати.

Показатели	2019г. хил.лв.	2018г. хил.лв.
Сума на неизползваните отпуски	44206.78	40708.06
Сума на осигуровките за отпуски	8408,13	7474,01

VI. Признаване на приходи и разходи.

Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления.

Приходите от продажби се признават както следва:

-продажбана продукция, стоки, материали, нематериални и материални дълготрайни активи – при фактуриране и прехвърляне на собствеността на купувача.

Дружеството произвежда собствена продукция – трикотажни изделия, които продава на дребно във фирмения си магазин. Продажбите на дребно се извършват обикновено в брой.

-продажба на услуги – в зависимост от етапа на завършеност и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Дружеството извършва услуги – производство на трикотажно облекло на ишлеме. Тези услуги се предоставят по договори с фиксирани цени и конкретни поръчки.

-лихви и други-текущо пропорционално на времева база

Приходите и разходите са отчитани при спазване на принципа на съпоставимост между тях. През 2019 г дружеството е извършило ВОД за чуждестранни клиенти в ЕС в размер на 615 х.лв

Приходи от дейността	2019г. в хил.лв.	2018г. в хил.лв.
Приходи от продажба на продукция	9	15
Приходи от продажба на стоки		
Приходи от предоставени услуги	2950	2260
Приходи от продажба на стоки		
У-е на запасите от прод.и незазавършено		

Други приходи /в т.ч. приходи от финансираня/	40 40	105 85
Финансови приходи	4	7
Общо приходи:	3003	2387

Разходи	2019г. в хил.лв	2018г. в хил.лв.
Намаление на запасите от продук.и	13	63
Разходи за материали	74	67
Разходи за външни услуги	1253	1007
Разходи за амортизации	23	26
Разходи персонал и осигуровки	1338	1401
Други разходи	46	94
Балансова стойност на продадените активи		
Финансови разходи	25	42
Общо разходи	2772	2700

Финансови приходи/разходи

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент ,сумата и срока на вземането или задължението , за което се отнасят.Те се начисляват в периода на възникването им.

VII. Данъчно облагане.

Съгласно българското данъчно законодателство за 2019 година дружеството се облага с корпоративен данък в размер на 10% върху данъчната печалба.

Счетоводния финансов резултат на предприятието към 31.12.2019г от дейността е печалба в размер на 231х.лв

Извършено е преобразуване в посока на увеличение и намаление на основание ЗКПО, при което е формирана данъчна печалба в размер на 248 х.лв, с която изцяло се покрива данъчната загуба от 2018 г в размер на 247 х.лв .Съгласно ЗКПО ДЗЛ има право да пренесе загубата декларирана с годишната ДД през следващите 5 години,считано от годината следваща годината на реализиране на данъчна загуба,когато формира положителен данъчен резултат до покриване на загубата.

VIII.Финансираня и приходи за бъдещи периоди.

1. Като разходи за бъдещи периоди са отчетени възникнали разходи през текущия отчетен период 2019г и са свързани със следващи отчетни периоди.

Разходите за бъдещи периоди са формирани от лихви по лизингови договори, застраховки и разходи свързани с разходи за дейността отнасящи се за следващ период.

IX. Сделки със свързани лица

За целта на изготвяне на настоящия отчет съдружниците, дружествата под общ контрол, служители на ръководни постове близки членове на техните семейства включително дружества контролирани от тях се третираят като свързани лица.

За "Модак" ООД свързани лица по смисъла на СС 24 - "Оповестяване на свързани лица" са:

- СД "Маркцвет – Илиеви и сие"
- ЕТ Модак -91Т
- Синди -ИПСМП ЕООД
- МОДАК-Т ООД

През 2019г. са осъществени сделки със свързани лица, както следва:

**Общ размер на счетоводните приходи от
взаимоотношения със свързани лица – 2997,02 лв**

Средства свързани с лихви по дадени парични заеми	
СД Маркцвет Илиеви и с-ие – 2928,67 разчети по лихви	
МОДАК-Т ООД - 68,35 разчети по лихви	

**Общия размер на на счетоводните разходи от
взаимоотношенията на Модак ООД със свързани лица -
251492,99 лв**

СД "Маркцвет – Илиеви и сие"	
-извършени услуги ишлеме на стойност	188596,28 лв
„ЕТ Модак -91Т	
-извършени услуги ишлеме на стойност	9786,31лв
-наем сграда	50400,00.лв
Модак –Т ООД	2710,40 лв

При извършване на сделките със свързани лица няма отклонения от пазарните цени.

Вземания от свързани лица към 31 .12.2019 г е 291035,88 лв в т.ч:

-Остатъчната стойност на заем на СД "Маркцвет – Илиеви и сие" е в размер на 83494,00 лв.

МОДАК –Т ООД- 4400,00

- Вземания от лихви в размер на 203073,53лв

МОДАК –Т ООД Вземания от лихви 68,35 лв

**Задължения към свързани лица към 31.12.2019г е 13502,40
лв**

МОДАК –Т ООД

8467,20лв

„ЕТ Модак -91Т

-извършени услуги ишлеме и наем на стойност 5035,20 лв

Правителствени дарения

През 2019 г приключи ОП РЧР Обучения за заети лица

Към 31 декември дружеството е признало приход от финансиране в размер на 27хил.лв- и направени и одобрени разходи в размер на 8 х.лв ,които са посочени в ОПР

Към 31 декември дружеството е признало приход и разход от финансиране в размер на 13 хил.лв- включващо начислените амортизации на закупеното оборудване по ОП „ Развитие на човешките ресурси” 2014-2020 на *МТСП ЕСФ по проект* " Разкриване на нови работни места в МОДАК ООД" BG05M9OP001-1.003-0080РЧР, които са посочени в ОПР

Х.Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

Настоящият финансов отчет е изготвен към 31.12.2019 г.

XI.ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Дружеството е ползвало услуги на регистриран одитор в размер на 2500 лв.

XIi.ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

Дружеството съставя финансовите отчети по изискванията на Закона за счетоводство и СС 1-Представяне на финансови отчети..

Счетоводния баланс се съставя в двустранна форма.

Отчетът за приходите и разходите се съставя в двустранна форма за 2019год.

Отчетът за паричния поток се изготвя на база прекия метод.

Съставител:.....

/З.Чипкова/

Управител:.....

/инж.Т.ИЛИЕВ/

