

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "МОДАК" ООД
към 31 декември 2012 г.

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		
Общо за група I:	0	0
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		
земи		
сгради		
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	2	8
3. Съоръжения и други	25	13
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	27	21
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група	682	753
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции		
номинална стойност хил.лв.		
Общо за група III:	682	753
<i>IV. Отсрочени данъци</i>	4	10
Общо за раздел Б:	713	784
В. Текущи (краткотрайни) активи		
<i>I. Материални запаси</i>		
1. Суровини и материали	83	78
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	5	22
продукция	5	22
стоки		
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	88	100
<i>II. Вземания</i>		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	55	90
над 1 година		
2. Вземания от предприятия в група, в т.ч.:	111	111
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		

над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	803	9
над 1 година		
Общо за група II:	969	210
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции		
номинална стойност хил.лв.		
3. Други инвестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т.ч.:	124	780
в брой	89	761
в безсрочни сметки (депозити)	35	19
Общо за група IV:	124	780
Общо за раздел В:	1181	1090
Г. Разходи за бъдещи периоди	4	2
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1898	1876

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	425	173
непокрита загуба		
Общо за група V:	707	425
VI. Текуща печалба (загуба)	89	281
Общо за раздел А:	951	861
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.:		6
отсрочени данъци		6
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	0	6
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.:	549	583
до 1 година	98	98
над 1 година	451	485
3. Получени аванси, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	232	279
до 1 година	232	279

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.:	166	145
до 1 година	166	145
над 1 година		
към персонала, в т.ч.:		
до 1 година	80	66
над 1 година	80	66
осигурителни задължения, в т.ч.:		
до 1 година	20	19
над 1 година	20	19
данъчни задължения, в т.ч.:		
до 1 година	66	60
над 1 година	66	60
Общо за раздел В, в т.ч.:	947	1007
до 1 година	496	522
над 1 година	451	485
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	0	2
финансирания	2	2
приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1898	1876

Дата на съставяне: 20.02.2013 г

Съставител:

/З. Чипкова/

Ръководител:

/инж. Т. Илиев/



0428 Манол Кривошанков
Регистриран одитор

Финансов отчет,
върху който сме издали
одиторски доклад
с дата 31.05.2013г

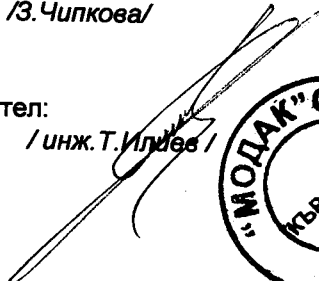
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "МОДАК" ООД
към 31 декември 2012 г.

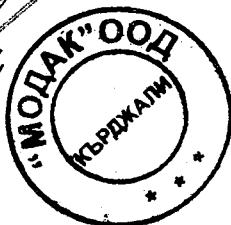
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ И ПРИХОДИТЕ	в хиляди левове	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	18	29
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	420	788
суровини и материали	79	71
външни услуги	341	717
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	871	618
разходи за възнаграждения	763	519
разходи за осигуровки, в т.ч.	108	99
осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	14	40
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	14	40
разходи за амортизация	14	40
разходи от обезценка		
разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	21	72
балансова стойност на продадените активи		
провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	1344	1547
6. Разходи от обезценка на финансови активи, вкл. Инвестиции, в т.ч.:		
отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	47	62
разходи, свързани с предприятия от група		
отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)	47	62
8. Печалба от обичайна дейност	100	294
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1391	1609
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	100	294
11. Разходи за данъци от печалбата	11	13
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба (10 - 11 - 12)	89	281
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1491	1903
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1439	1746
продукция	16	20
стоки		
услуги	1423	1726
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	15	96
приходи от финансиране		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	1454	1842

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.: приходи от предприятия в група	37	61
положителни разлики от операции с финансови инструменти		
положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)	37	61
8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1491	1903
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи + 11)	1491	1903

Дата на съставяне: 20.02.2013 г

Съставител: 
/З. Чипкова/

Ръководител: 
/инж. Т. Илиев/



Финансов отчет,
върху който сме издали
одиторски доклад
с дата 31.05.2013г.

0428 Манол
Кривошанков
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по прекия метод на "МОДАК" ООД за 2012 г.

в хилйди левове

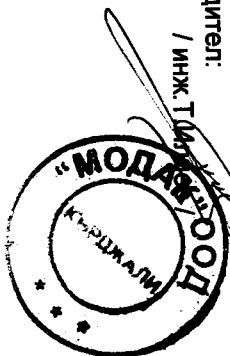
Наименование на паричните потоци	текуш период			предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1574	546	1028	2083	1008	1075
Парични потоци, свързани с краткосрочни			0			
финансови активи, държани за търговски цели		697	-697		578	-578
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2	-2	1		1
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони,		1	-1			0
дивиденди и други подобни			0			
Парични потоци от положителни и отрицателни			0			
валутни курсови разлики			0			
Платени и възстановени данъци от печалбата		97	-97		222	-222
Плащания при разпределения на печалби			0			
Други парични потоци от основна дейност		20	-20	10	32	-22
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1574	1363	211	2094	1840	254
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни						
финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони,						
дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни						
валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване			0			
на ценни книжа			0			
Парични потоци от допълнителни вноски и			0			
върщането им на собствениците		800	-800			

Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	169	230	-61	649	616	33
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	38	39	-1		61	-61
Плащания на задължения по лизингови договори			0		0	0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			
Други парични потоци от финансова дейност	0	5	-5			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	207	1074	-867	649	677	-28
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1781	2437	-656	2743	2517	226
Д. Парични средства в началото на периода			780			554
Е. Парични средства в края на периода			124			780

Дата на съставяне: 20.02.2013г

Съставител: *З.Чипкова*
/З.Чипкова/

Ръководител:



0428 Манол
Кривошмиков
Регистриран администратор

[Signature]

Финансов отчет,
върху който сме издали
одиторски доклад
с дата 31.05.2013г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ на "МОДАК" ООД за 2012 г.

в хиляди лева

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерви от последв. оценки	законови резерви	резерви от изкупени акции	резерви съгласно учред. акт	други резерви	норазпределена печалба	непокрита загуба	текуща печалба	общо собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период	5						150	426		281	861
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки							150	426		281	861
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							282		-281	1
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.: увеличение								282			282
намаляване										-281	-281
6. Финансов резултат за текущия период										89	89
7. Разпределения на печалба, в т.ч.: за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви увеличение											
намаляване											
10. Други изменения в собствения капитал	5						150	707		89	951
11. Салдо към края на отчетния период											
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	150	707	0	89	951

Дата на съставяне: 20.02.2013 г.

Съставител: *[Signature]*
/З. Чипкова/

Ръководител:

/инж. Т. Димитров /



0428 Мейон Кришчевлев
Регистрарски одитор

Финансов отчет,
върху който сме издали
одиторски доклад
с дата 31.05.2013.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
СЪДРУЖНИЦИТЕ НА
"МОДАК" ООД
Село Резбарци

Доклад върху финансовите отчети

Ние извършихме одит на приложените финансови отчети на "МОДАК" ООД село Резбарци община Кърджали, включващи счетоводен баланс към 31 декември 2012 година и 31 декември 2011 година, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци по прекия метод за годините, завършващи на тези дати, обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и приложение.

Отговорност на ръководството за финансовите отчети

Ръководството носи отговорност за съставянето и достоверното представяне на тези финансови отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в Република България и за такава система за вътрешен контрол, каквато то определи като необходима за съставянето на финансовите отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измами или на грешки.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху тези финансови отчети, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовите отчети не съдържат съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовите отчети. Избраните процедури зависят от преценките на одитора, вкл. оценката на рисковете от съществени отклонения във

финансовите отчети, независимо дали те се дължат на измами или на грешки. При извършването на тези оценки на риска одитора взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана със съставянето и достоверното представяне на финансовите отчети от страна на дружеството, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата от този вътрешен контрол. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовите отчети.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

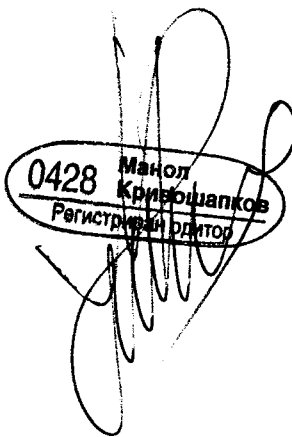
Мнение

По наше мнение финансовите отчети представят достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на "М О Д А К" ООД към 31 декември 2012 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в Република България.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността на "М О Д А К" ООД за 2012 година. По наше мнение, представеният от ръководството годишен доклад за дейността е в съответствие, с финансовите отчети за 2012 година.

Регистриран одитор:
Манол Кривошапков
от град Кърджали
31 май 2013 год.



0428 Манол Кривошапков
Регистриран одитор

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА на "МОДАК" ООД за 2012 година

Годишният доклад за дейността на "МОДАК" ООД, гр. Кърджали за 2012 година е изготвен съгласно изискванията на чл. 33 на Закона за счетоводството, чл. 189 Д и чл. 247 от Търговския закон, на база анализ на развитието, пазарното присъствие, обществената, макро и микро - икономическата среда, финансово - икономическото състояние на дружеството за 2012 г., перспективите за развитие.

Годишният доклад за управлението и дейността на ръководството, ГФО за 2012 г на МОДАК ООД, гр. Кърджали е обсъден и приет и предложен на регистрирания одитор Манол Кривошапков за заверка съгласно ЗСч от общото събрание на съдружниците на свое заседание, проведено на 28.02.2013 г. и отразено в протокол от 28.02.2013 г.

гр. Кърджали

Председател на
общото събрание
инж. Т. Илиев/

Вярно с оригинала

ДОКЛАД ЗА УПРАВЛЕНИЕ ДЕЙНОСТТА НА МОДАК ООД ПРЕЗ 2012 Г

1.Обща информация

Дружеството е вписано в Търговския регистър на Кърджалийски окръжен съд с решение № 193/17,02,1999г, по ф.д. № 147/1999 г..

Фирмено наименование **МОДАК ООД**

Седалище: гр. Кърджали с.Резбарци ул Детелина № 5

Адрес на управление: гр. Кърджали с.Резбарци ул Детелина № 5

Предмет на дейност: е извършване на шивашки услуги на ишлеме и собствено производство.

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

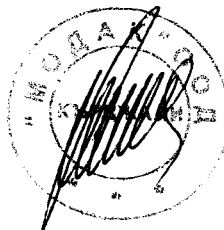
2.Данни за дейността

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика., като се е придържало към действащите НСФОМСП 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 пасивите на дружеството. Видно от финансовите отчети и показатели на дружеството за 2012 година, успоредно с основната дейност по извършване на шивашки услуги на ишлеме продължаваме и развитието на дейността по продажбата на текстилни изделия собствена марка и производство в собствен магазин.

Основни показатели от отчета за приходите и разходите

Финасовите приходи реализирани през 2012год. са с общ размер от 1491 хил. лева, а за предходната 2011 г. в размер на 1903 хил.лв като намалението е с 412 х.лв. Реализираните приходи от продажби са представени както следва:

Вярно с оригинала



Продукт	2012 г.	2011 г.	2010г.
1.Собствено производство В.т.ч.износ	16	20	15
2.Услуги на ишлеме	1423	1726	1768
3.Други приходи	15	96	20
4.Други лихви и финансови приходи	37	61	61
Всичко:	1491	1903	1864

В Други приходи са отчетени 15 х.лв

-приходи от финансираня от правителството в размер на 2 хил.лв

- приходи от преоценка на вземания на персонала и досавчици в размер на 13 хил.лв

Разходи за дейността по Отчета за приходи и разходи

Общата сума на разходите за дейността на дружеството по отчет 2012 г възлиза в размер на **1391 хил. лева**, което е с 218 хил.лв по-малко в сравнение с отчетените през 2011 год. разходи за дейността от **1609 хил..**

Разпределението на разходите по икономически елементи съгласно Отчета за приходите и разходите за 2012 год., е както следва:

Наименование на разходите	СУМА в хил.лв		
	2012 г	2011 г	Разлика + -
Разходи за материали	79	71	+8
разходи за външни услуги	341	717	-376
разходи за амортизации	14	40	- 26
разходи за заплати и др. възнаг.	763	519	+244
разходи за социални осигуровки	108	99	+9
други разходи	21	72	-51
Намаление на запасите от продукция	18	29	- 11
Финансови разходи	47	62	-15
Всичко:	1391	1609	-218

Вярно с оригинала

От горната таблица се вижда значителното намаление на разходите за услуги, което се дължи на по-малкия обем поръчки. Има значително увеличение на разходите за заплати и осигуровки.

Финансови разходи по Отчета за приходи и разходи

Финансовите разходи отчетени през 2012 год. са общо в размер на 47 хил. лева. През 2011 год. същите са възлизали на 62 хил. лева. намалението през 2012 г. е в размер на 15 хил. лева свързано намаление на главницата по ползваните банкови кредити.

Финансов резултат на " МОДАК " ООД

Финансовият резултат на " МОДАК " ООД преди облагане с корпоративни данъци е печалба в размер на 100 хил. лева. След преобразуване за данъчни цели финансовият резултат на дружеството отново е печалба в размер на 114 хил. лв., поради което са начислени разходи за корпоративни данъци за 2012 г в размер на 11 хил. лв.

II. Баланс на " МОДАК " ООД

АКТИВ

Към 31.12.2012 год. **активите** на " Модак" ООД по балансова стойност възлизат на 1898 хил. лева., в т.ч. стойността на **нетекущите дълготрайните активи** е в размер на 713 хил. лева, а на **краткотрайните активи** – 1181 хил. лева. Към 31.12.2011 год. активите на дружеството по балансова стойност са възлизали общо в размер на 1876 хил. лева, увеличението е в размер на 22 хил. лева.

Нетекущи дълготрайни активи на стойност 713 хил.лв

Дълготрайните материални активи са на стойност 27 хил. лева.

-Балансовата стойност по групи активи към 31.12.2012 год., е както следва:

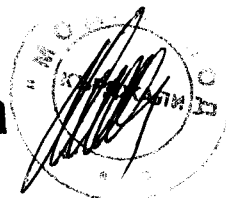
- Машини, съоръжения и оборудване 8 хил. лева;
- Транспортни средства и други активи – 19 хил. лева;
- Нематериални активи - 0 хил.лв

Дългосрочни финансови активи -682 хил.лв представляващи остатъчна стойност на даден заем на СД„Маркцвет- Илиеви и сие” в размер на 750 хил.лв за срок от 7,5 години с гратисен период от три години и възнаграждение (лихва) в размер на 5%(пет процента).

- Отсрочени данъци 4 хил.лв

Краткотрайни (краткосрочни) активи

Вярно с оригинала



Краткотрайните активи към 31.12.2012 год. са в размер на 1181 **хил. лева**. За същия период на предходната година краткотрайните активи са възлизали на обща стойност **1090 хил. лв**

Краткотрайните активи са разпределени по видове, както следва:

Материални запаси - по баланс към 31.12.2012 год. са на стойност 88 **хил. лева**. в сравнение с края на 2011 год. материалните запаси са намалели с 12 **хил. лева**. Материалните запаси се разпределят по видове както следва:

Материали 83 **хил. лева**;

Продукция - 5 **хил. лева**;

Краткосрочните вземания на "Модак" ООД по баланс към 31.12.2012 год. са на стойност 969 **хил. лева**. В сравнение с края на 2011 год. краткосрочните вземания са увеличени с 759 **хил. лева**. Краткосрочните вземания се разпределят по видове както следва:

Вземания от клиенти и доставчици - 55 **хил. лева**.

Други вземания - 803 **хил. лв**.

Вземания от предприятия от група - 111 **хил. лв**

Паричните средства на дружеството към 31.12.2012 год. са в размер на 124 **хил. лева**, от тях в брой 89 **хил. лева** и по разплащателни сметки 25 **хил. лева**.

Поради динамичността на основната си дейност, дружеството успява да проявява гъвкавост при намирането на финансиране, както и възможността винаги да има отпуснати кредитни линии на разположение.

ПАСИВ

Към 31.12.2012 год. общият капиталов ресурс на дружеството, по балансова стойност възлиза на **1898 хил. лева**, в т.ч.

Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството към 31.12.2012 год. е в размер на **951 хил. лева**, в т.ч.:

Основен капитал на "Модак" ООД в размер на **5 хил. лева**, разпределен в 50 дяла по 100 лева всеки; Резерви - 150 **хил. лв**; неразпределена печалба - 707 **хил. лв**.

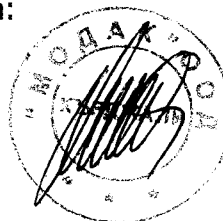
Финансов резултат печалба в размер на 89 **хил. лева**, спрямо печалба 281 **хил. лева** за 2011 год.

Привлечен капитал

Привлеченият капитал към 31.12.2012 год. възлиза на **549 хил. лева**.

Структурата на привлечения капитал, е както следва:

Вярно с оригинала



Дългосрочните пасиви на дружеството към 31.12.2012 г. са в размер на 451 хил.лв.

Модак" ООД има получени банкови заеми, както следва:

Райфазенбанк България АД гр Кърджали договор за инвестиционен банков кредит в размер на 256 000 евро с лихвен процент 7.2% за срок от 7 г и овърдрафт в размер на 50 000 евро за срок от 1г .

Към 31.12.2012 г задълженията на дружеството са 216 хил. евро инвестиционен кредит и 50 хил. евро овърдрафт.

Краткосрочните пасиви се разпределят по видове както следва:

задължения към доставчици и клиенти - 232 хил. лева, спрямо 279 хил. лева към 31.12.2011 год. Отчита се намаление в размер на 47 хил. лева. Задължения към персонала –80 хил. лева, спрямо 66 хил. лева към 31.12.2011 год. задължения към осигурителни предприятия - 20 хил. лева, спрямо 19 хил. лева към 31.12.2011 год; данъчни задължения – 66 хил. лева, спрямо 60 хил. лева към 31.12.2011 год.

3. Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен към 31.12.2012г.Изготвянето му е приключило на 28.02.2013 г.На тази дата финансовият отчет е одобрен от ръководството за оповестяване и за представяне на изборния от дружеството през 2012 г. законов одитор –Манол Кривошапков и заверен от същия на 26.03.2013 г..В периода между 01.01.2013 г. и 26.03.2013 г. не са настъпили съществени коригиращи събития.

4. Важни научни изследвания и разработки

Дейността на " Модак " ООД не е свързана с извършването на научни изследвания и разработки.

5. Финансово състояние и основни рискови пред дружеството през бъдещи периоди

Ръководството на дружеството определя състоянието на дружеството като стабилно към края на 2012 година.Анализите на ръководството не показват съществени рискове на бизнес средата или на вътрешното състояние на дружеството,които да застрашават финансовата му независимост.Основните насоки фирмени рискове с в областите

- валутен риск
- лихвен риск
- секторен риск
- фирмен риск

Валутен риск

Вярно с оригинала



Валутният риск е свързан с възможността приходите от дейността на дружеството да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева към други валути. Дружеството работи основно в евро и GVP с чуждите клиенти -- фиксирането на лева към единната европейска валута считаме ,че ни предпазва от рискове.

.Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища при които "Модак " ООД финансира своята дейност, да се повишат и в резултат нетните приходи на дружеството да намалеят. Дружеството работи с привлечен капитал : кредити и овърдрафт за оборотни средства
Този риск може да бъде управляван посредством използване на различни източници за финансиране.

„Модак ООД има получени банкови заеми, както следва:

Банка / Кредитор Валута Л. % ПадежОбезпечения

Райфазенбанк сключихме договор за инвестиционен банков кредит в размер на 256 000 евро с лихвен процент 7.2% за срок от 7 г и овърдрафт в размер на 50 000 евро за срок от 1г .

Дружеството обслужва задълженията си към банката в срок и не е изпаднало в просрочие при изплащане на главниците и лихвите по кредитите.

Секторен риск

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

Фирмен риск

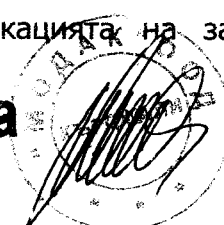
Основният фирмен риск за "Модак" ООД е свързан с възможни различия в търсенето на нашите услуги в резултат на засилената конкуренция. Анализирайки основните фактори влияещи върху получаваните приходи дружеството може да се кажи ,че стои стабилно на пазара работим с пълно натоварване на мощностите и с лоялни клиенти.

Перспективи и развитие

За 2013 година пред Дружеството стоят следните предизвикателства:

- Да повиши качеството на предлаганите услуги и да оптимизира режима на работа с цел по-пълното натоварване на наличните мощности.;
- Да повиши приходите от предоставяните услуги чрез оптимизация и по-добра ценова политика.
- Дружеството кандидатства за безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Развитие на Човешките ресурси” към Агенцията по заетостта. С цел да се подобри квалификацията на заетите лица

Вярно с оригинала



адаптивността на работната сила към реалните пазарни нужди и процеса на управлението им и се повиши конкурентоспособността и производителността в дружеството като гаранция за бизнес развитието му.

- С цел подобряване на работната среда и микроклимата в предприятието по отношение на намаляване на рисковете от трудови злополуки и професионални заболявания са предприети действие за кандидатстване на дружеството по процедура за безвъзмездна помощ „Безопасен труд“ от Агенцията по заетостта.

6. Показатели за финансово-счетоводен анализ на предприятието.

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Стойност лв
Финансов резултат	ФР	100
Приходи от продажби	ПрП	1454
Разходи по дейността	РхД	1344
Собствен капитал	СК	951
Пасиви	Пас	947
Сума на реалните активи	СРАк	1894
Разходи за данъци	РД	11
Краткотрайни активи	КА	1181
Краткосрочни задължения	КЗ	398
Текущи задължения	ТЗ	496
Краткосрочни вземания	КВз	969
Парични средства	П	124
Средна наличност на КМА	СНкма	(6)
Материални запаси	МЗ	88
Краткоср. фин. активи	КФА	

Показател за рентабилност		стойност
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0.07
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.11

Вярно с оригинала



Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	0.11
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0.05

Показател за ефективност		стойност
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1.07
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0.92

Показател за ликвидност		стойност
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	2.97
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	2.75
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	2.20
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0.25

Показател за фин. Автономност		стойност
Коефициент на фин. Автономност	КФА	1
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	1

7. Данни за персонала

Персонала зает в дейността на фирмата към 31 декември 2012г. е 148 човека със средна възраст 36 години.

8. Информация за съдебни производсва: фирмата няма висящи съдебни производства, заведени иски молби за откриване на производство по несъстоятелност, както и решения или съответно обявяване в ликвидация.

Вярно с оригинала

Управител:

/инж.

лиев



"МОДАК" ООД

Кърджали, с.Резбарци, ул.Детелина № 5

тел. 0361/62638
факс 0361/62637

ЕИК: 108073033

.....
ОПОВЕСТИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

2012 г

I.Сведения за учредяването и регистрацията

1.Дружеството е основано като ООД и е регистрирано със съдебно решение № 193/17.02.1999г от Кърджалийски окръжен съд. Акционерният капитал при учредяването е в размер на 5000лв.

През 2012г промени в акционерния капитал не са настъпили.

Капитала е изцяло е частен .

II.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.

Настоящият финансов отчет е одобрен от Ръководството на дружеството на 28.02.2013г.

III.Счетоводната политика на предприятието през 2012г

1.База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет на предприятието за 2012 г е изготвен на базата на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), които са приложими за 2012г, в това число и към датата на баланса 31.12.2012 г.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство –счетоводно, данъчно и търговско съобразено с

Вярно с оригинала



последните изменения и допълнения в приложимите счетоводни стандарти.

2. Счетоводни принципи

- ❖ **текущо начисляване** - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития се начисляват към 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;
- ❖ **действащо предприятие** - Дружеството не предвижда и няма необходимост да се ликвидира или да ограничи съществено мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще.
- ❖ **предпазливост** - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- ❖ **съпоставимост между приходите и разходите** - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност да се отразяват във финансовия резултат за периода, през който дружеството черпи изгода от тях, а приходи да се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- ❖ **предимство на съдържанието пред формата** - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- ❖ **възможно запазване на счетоводната политика** - постигане на съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди.
- ❖ **Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.**

Счетоводството се осъществява чрез документална обоснованост на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

Текущото счетоводно отчитане се организира по утвърден от ръководството индивидуален сметкоплан.

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

Вярно с оригинала



При първоначално оценяване на активите и пасивите се прилага историческа цена освен в случаите , когато със СС се изисква друго.

Последващото оценяване на активите и пасивите е извършвано в съответствие с изискванията на СС , които са в сила през 2012 г.

3. Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България- националния лев. От 01 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото 1,95583 ле. за 1 евро.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Към 31 декември 2012г. паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчит във функционалната валута, Като се прилага заключителния обменен курс на БНБ. През 2012г дружество работи с три валути EUR евро, GBP британски лири. Заключителните обменни курсове на БНБ са:

31.12.2012г.

-евро	1,95583
-британска лира -	2.2394060

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута се включват в отчета за приходите и разходите, в момента на възникването им, като се третираят като финансови приходи (разходи).

4. Сравнителни данни

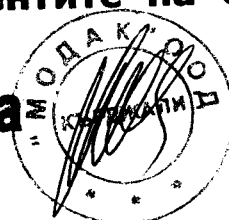
Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2012 година, са съпоставими с данните за 2011 година.

IV. Счетоводни и предположения и приблизителни счетоводни оценки

Дружеството прилага Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия .Направени са някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет и се базират на най- пълното познаване на текущите събития и действия.

V. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

Вярно с оригинала



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 2012 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 2012 г не са променени в сравнение с тези , които са прилагани през 2011 г.

Вярно с оригинала



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

През 2012 г са закупени ДМА за 19719 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;

През 2012 г предприятието ни има три лизингови договора:

- за транспортно средство Шевролет по договор от 27.02.2008 г и обща сума на задълженията по договора към 31.12.2012 г в размер на 4355.13 лв.
- за транспортно средство BMW по договор от 23.11.2012 г и обща сума на задълженията по договора към 31.12.2012 г в размер на 12843.73 лв.
- Лизинг за машинно оборудване по договор от 28.12.2012 г и обща сума на задълженията по договора към 31.12.2012 г са 11041.70 лв.

2.Текущи(краткотрайниактиви

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.

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 5070.98 лв , а на материалите 72405.76 лв

2.2. Търговски и други вземания

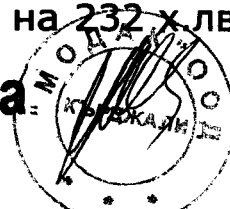
Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012г и намалени с начислената обезценка за някои несъбираеми и трудно събираеми вземания.

Към 31.12.2012 г е отписано вземане от Персонала свързано с ваучери за храна от м 11 и м 12 2009 г в размер 10530.00 лв и заплати в размер на 549.91 лв. и задължение към Доставчици в размер на 2008.27 лв.Отчетен е счетоводен приход в

с-ка **709 Приходи от други продажби** в размер на 13091.18 лв.

Вземанията от клиенти към 31.12.2012 г е -55 х.лв, а задължения към Доставчици в размер на 232 х.лв.

Вярно с оригинала



2.3.Парични средств

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2012г

Паричните средства на дружеството към 31.12.2012 год. са в размер на 124 хил. лева, от тях в брой 89 хил. лева и по разплащателни сметки 35 хил. лева.

2.4 Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са отчетени възникнали разходи през текущия отчетен период 2012г и са свързани със следващи отчетни периоди.

Разходите за бъдещи периоди са формирани от лихви по лизингови договори

2.5.Собствен капитал.

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2012г.

Основният капитал посочен в баланса, съответства на актуалната му съдебна регистрирания. Към 31.12.2012г. капитала на дружеството е 5000 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 31.12.2012 г е 707 хил.лв .

Дрежеството приключи годината с печалба в размер на 89 хил.лв.

Общата стойност на собствения капитал към 31.12.2012 г възлиза на 951 хил.лв.

2.6.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:

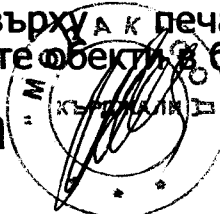
Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички намаляеми облагаеми временни разлики.

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 а к печалбата към 31.12.2012г. свързани със следните обекти в баланса:

Вярно с оригинала



<u>Описание на обекта</u>	<u>2012г.</u> <u>в хил.лв.</u>	
	Временна разлика	Данък
Активи по отсрочени данъци		
Счетоводни р-ди за амортизация	13640.27	1364.03
Данъчна загуба	XXX	XXX
Неизползвани отпуски	17950.40	1795.04
Пасиви по отсрочени данъци		
Неизползвани отпуски	14753.17	1475.32
Данъчни р-ди за амортизация	12419.82	1241.98

2.7. Задължения към доставчици и други задължения.

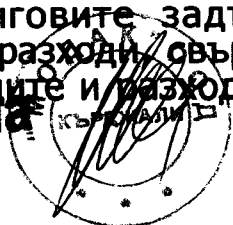
Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута са оценени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012г.

Задължения	2012г. в хил.лв.	2011г. в хил.лв.
1.Задължения към финансови предприятия	549	583
Задължения по банкови заеми До 1 година	98	98
Над 1 година	451	481
Задължения по финансов лизинг	0	0
До 1 година	29	13
Задължение по търговски заеми До 1 година		
2.Задължения към доставчици до 1 година	232	279
	232	0
3.Други задължения, в т. ч. до 1 година	166	145
над 1 година	166	145
- към персонала	80	66
- осигурителни задължения	20	19
- данъчни задължения	66	60
Общо	947	1007
задължения до 1 година	496	522
	451	485

Привлечени финансови ресурси.

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

Вярно с оригинала



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.

„Модак“ ООД има получени банкови заеми, както следва:

Райфазенбанк -инвестиционен банков кредит в размер с остатъчна стойност на 256 000 евро с лихвен процент 7.2% за срок от 7 г и овърдрафт в размер на 50 000 евро за срок от 1г

Към 31.12.2012 г дружеството обслужва и три финансови лизинги с остатъчна стойност по тях 28240.56 лв с падежи 2013 г,2014 и 2015г

2.9. 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 2012г.

Средносписъчният състав в дружеството е 148 човека.

Задълженията по неизползвани отпуски и свързаните с тях осигуровки са:

Показатели	2012г. хил.лв.	2011г. хил.лв.
Сума на неизползваните отпуски	15249.78	12523.93
Сума на осигуровките за отпуски	2700.62	2229.24

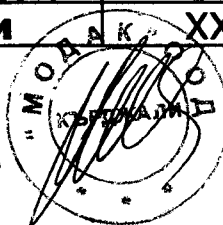
2.10. Признаване на приходи и разходи.

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления. Приходите и разходите са отчитани при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

Приходите от финансираня са свързани с амортизируеми активи и са отчитани пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити в резултат на финансирането.

Приходи от дейността	2012г. в хил.лв.	2011г. в хил.лв.
Приходи от продажба на продукция	16	20
Приходи от предоставени услуги	1423	1726
Приходи от продажба на стоки	XXX	XXX

Вярно с оригинала



Други приходи	15	96
Финансови приходи	37	61
Общо приходи:	1491	1903

Разходи	2012г. в хил.лв.	2011г. в хил.лв.
Разходи за материали	79	71
Разходи за външни услуги	341	717
Разходи за амортизации	14	40
Разходи персонал и осигуровки	871	618
Други разходи	21	72
Балансова стойност на продадените активи		
Намаление запасите от продукция	18	29
Финансови разходи	47	62
Общо разходи	1391	1609

2.11 Данъчно облагане.

Съгласно българското данъчно законодателство за 2012 година дружеството се облага с корпоративен данък в размер на 10% върху данъчната печалба.

Счетоводния финансов резултат на предприятието към 31.12.2012г. от дейността е печалба в размер на 99891.96 лв.

Извършено е преобразуване в посока на увеличение и намаление на основание ЗКПО, при което е формирана данъчна печалба в размер на 1113614.69 лв. и дължим данък 11361.47 лв

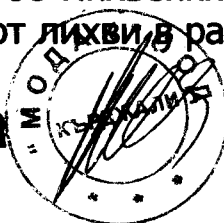
2.12. Финансирания и приходи за бъдещи периоди.

През 2012 г са отчетени финансиране от правителството в размер на 1448.59 лв

2.13. Сделки със свързани лица

Остатъчната стойност на заем на СД" Маркцвет –Илиеви и сие" е в размер на 678 хил.лв .Намален бе лихвения процент от 8% на 5%. Дружеството е признало приходи от лихви в размер на 37 хил.лв в ОПР

Вярно с оригинала



2.14.Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

Настоящият финансов отчет е изготвен към 31.12.2012 г.

V.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 2012год.

Отчетът за паричния поток се изготвя на база прекия метод.

Съставител:.....

/З.Чипкова/

Управител:.....

/инж.Т.ИЛИЕВ/

Вярно с оригинала

