

# ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

## НА МОДАК ООД ПРЕЗ 2022 Г

Годишният доклад за дейността на "МОДАК" ООД, гр. Кърджали за 2022 година е изготвен съгласно изискванията на чл. 39 на Закона за счетоводството. Годишният доклад за дейността представя коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние и постигнатите резултати от дейността на дружеството. Докладът отразява състоянието и перспективите за развитието на дружеството към 31.12.2022г.

### **1.Обща информация**

Дружеството е дружество с ограничена отговорност вписано в Търговския регистър на Кърджалийски окръжен съд с ЕИК 108073033.

**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:** Капитала на дружеството е в размер на 5000 лв,разпреден в 50 дяла по сто лева всеки.Дружеството е **100 %** - частна собственост.

Съгласно действащия търговски закон в България дружеството през 2022 г се управлява от управителя Таско Иванов Илиев.

„МОДАК” ООД води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия ( НСФОМСП ) ,които са приложими за 2022г. Дейността на дружеството подлежи на независим финансов одит съгласно действащото законодателство.

За 2022г одитът се осъществява от одитор Манол Петков Кривошапков, дипломиран експерт счетоводител притежава диплома № 0428.

## 2. Данни за дейността

Годишното счетоводно приключване и изготвяне на годишните финансови отчети за 2022 г се извършва по реда ЗС .

МОДАК ООД отчита печалба за 2022г. в размер на 571 хил.лв.

Основните икономически показатели на дружеството са както следва:

| №          | Показатели                                   | 2022<br>година | 2021<br>година | 2021/2022   |             |
|------------|----------------------------------------------|----------------|----------------|-------------|-------------|
|            |                                              |                |                | Стойност    | процент     |
| <b>I</b>   | <b>Финансов резултат</b>                     | <b>571</b>     | <b>586</b>     | -15         | 0,974       |
| <b>II</b>  | <b>Нетен размер на приходите от продажби</b> | <b>6036</b>    | <b>4453</b>    | +153        | 1,35        |
| <b>III</b> | <b>АКТИВИ</b>                                |                |                |             |             |
| 3.1        | Нематериални активи                          | 8              | 8              | 0           | 0           |
| 3.2        | Дълготрайни материални активи                | 280            | 141            | +139        | 1,98        |
| 3.3        | Дългосрочни финансови активи                 | 432            | 432            | 0           | 0           |
| 3.4        | Отсрочени данъци                             | 14             | 16             | -2          | 0,87        |
| 3.5        | Материални запаси                            | 94             | 143            | -49         | 0,66        |
| 3.6        | Вземания от клиенти                          | 422            | 377            | +45         | 1,12        |
| 3.7        | Други вземания                               | 1290           | 1521           | -231        | 0,85        |
| 3.8        | Парични средства                             | 261            | 61             | +200        | 4,28        |
| 3.9        | Разходи за бъдещи периоди                    | 4              | 2              | +2          | 2,00        |
|            | <b>Сума на активите:</b>                     | <b>2805</b>    | <b>2701</b>    | <b>+104</b> | <b>1,04</b> |
| <b>IV</b>  | <b>ПАСИВИ</b>                                |                |                |             |             |
| 4.1        | Собствен капитал                             | 1960           | 1880           | +80         | 1,04        |
| 4.2        | Задължения към финансови предприятия         | 190            | 330            | -140        | 0,58        |
| 4.3        | Задължения към доставчици                    | 310            | 245            | +65         | 1,26        |
| 4.4        | Други задължения                             | 345            | 246            | +99         | 1,40        |
| 4.5        | Финансирания                                 | 0              | 0              | 0           | 0           |
|            | <b>Сума на пасивите:</b>                     | <b>2805</b>    | <b>2701</b>    | <b>+104</b> | <b>1,04</b> |
| <b>V</b>   | <b>Средна численост на персонала</b>         | <b>135</b>     | <b>122</b>     | <b>+13</b>  | <b>1,11</b> |

При нетекущите дълготрайни активи имаме увеличение с 137 х.лв от 597 х.лв през 2021г на 734 х.лв. При текущите активи имаме намаление с 35 х.лв от 2102 хлв през 2021 г на 2067 х.лв през 2022 г

Дружеството има даден заем на следните фирми свързани лица

- СД Маркцвет Илиеви и с-ие" с остатъчна стойност към 31.12.2022 г - 102 х.лв

- Модак-Т ООД с остатъчна стойност към 31.12.2022 г - 120 хлв

Дружеството има апортна вноска в дружество МОДАК-Т ООД в размер на 210 х.лв

**В отчета за приходите и разходите през 2022 г са включени както следва:**

| <b>ПРИХОДИ</b>                             | <b>2022г</b> | <b>2021 г</b> |              |
|--------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|
| - Приходи от продажби на продукция -       | 13           | 8             | +5           |
| - Приходи от продажби на стоки -           | 10           | 16            | -6           |
| - Приходи от продажби на услуги            | 6013         | 4429          | +1584        |
| У-е на запасите от продукция и незав. п-во | 0            | 0             | 0            |
| - Други приходи                            | 40           | 157           | -117         |
| <i>/в т.ч. Приходи от финансираня /</i>    |              |               |              |
| - Други лихви и финансови приходи          | 8            | 6             | +2           |
| <b>Общо приходи:</b>                       | <b>6084</b>  | <b>4616</b>   | <b>+1468</b> |

| <b>РАЗХОДИ</b>                       |             |             |              |
|--------------------------------------|-------------|-------------|--------------|
| - Намаление на запазите от продукция |             |             |              |
| Незавършено производство             | 19          | 4           | +15          |
| - Разходи за материали               | 193         | 134         | +59          |
| - Разходи за външни услуги           | 2997        | 2163        | +834         |
| - Разходи за възнаграждения          | 1963        | 1497        | +466         |
| - Разходи за осигуровки              | 249         | 187         | +62          |
| - Разходи за амортизация             | 89          | 36          | +53          |
| - Други разходи                      | 170         | 112         | +58          |
| - Разходи за лихви                   | 18          | 19          | -1           |
| <b>Общо разходи:</b>                 | <b>5449</b> | <b>3965</b> | <b>+1484</b> |

През отчетния период се наблюдава ръст на продажбите ни от услуги на ишлеме с 36% спрямо 2021г като нетните приходи са 6036 х.лв спрямо 4453 хлв. Това увеличение се дължи на това ,че през периода дружеството има ВОД и износ в размер 822 х.лв за чуждестранен контрагент. Има увеличение в приходите от продажби на продукция собствено производство с 5 хлв.

Приходите от лихви са 8хлв спрямо 6хлв за 2021г. Основните приходи от лихви са от предоставени заеми на фирми свързани лица.

През отчетния период са признати и приходи от помощ на правителството във вид на компенсация за ел енергия в размер на 34х.лв в подкрепа на българския бизнес по време на криза с цел смекчаване на икономическите последици от внезапно настъпилата нестабилност на цените на енергийния пазар.

През периода има ръст на разходите 5449 х.лв и са с 38% в повече -3965 х.лв спрямо 2021г. Съществено увеличение има на Разходите за външни услуги ,които бележат увеличение с 834 хлв спрямо 2021 г и намират най-силно проявление в увеличение на услуги на ишлеме на наши подизпълнители.

Разходите за заплати и осигуровки са с 466 хлв повече спрямо 2021г,което 31% увеличение

.През 2022 г са закупени ДМА за 229 хлв и съответно Разходите за амортизация са увеличени от 36 хлв за 2021 г на 89хлв.

Отчитаме намаление на Разходите за лихви с 2х.лв

#### **Финансов резултат на „МОДАК” ООД**

Счетоводния финансов резултат на „МОДАК” ООД преди облагане с корпоративни данъци 10% е печалба в размер 651 х.лв.

Извършено е преобразуването му в посока увеличение и намаление на основание ЗКПО, при което е формирана данъчна печалба.

#### **Собствен капитал**

Собственият капитал на дружеството към 31.12.2022 год. е в размер на 1980 хил. лева, в т.ч.:

Основен капитал на „Модак” ООД в размер на 5 х. лева,

Резерви -72 х.лв

Неразпределена печалба 1312 х.лв.

**Финансов резултат Текуща печалба** в размер на -571 х. лева.

Има увеличение на собствения капитал с 80 хлв

През 2022 години има разпределен дивидент от натрупаната печалба за минали години в размер на 480 х.лв в съответствие с дяловото участие на съдружниците

#### **Привлечен капитал**

Привлеченият капитал към 31.12.2022 год. възлиза на 190 х.лева. спрямо 330 хлв за 2021 г,което е намаление с 140 х.лв

Структурата на привлечения капитал, е както следва: .

**Дългосрочните пасиви** на дружеството към 31.12.2022 г. са в размер на **190 хил.лв.**

Модак” ООД има получени банкови кредити както следва:

1.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 и с остатъчна стойност към 31.12.2022 г 27 363лв.

2.ОББ –гр Кърджали кредит оборотни средства в размер на 120 000 лв от 18.08.2020 г с лихвен процент 2,5 % за срок от 3 г с остатъчна стойност към 31.12.2022 – 26 676 лв

3.ОББ-гр Кърджали овърдрафт в размер на 100 000 лева за срок от 1г и остатъчна стойност към 31.12.2022 нула лв

### **ЛИЗИНГИ**

През 2022г предприятието ни има следните лизингови договора: -  
**Финансов лизинг на Товарен автомобил Ситроен** №5569032/A1/11.08.2020 г към ОББ Интерлийз ЕАД на стойност 40831,84 лв и остатъчна стойност към 31.12.2022 -23696,58 лв

**-Финансов лизинг за автомобил Рено Талисман**  
№5569032/B1/14.01.2021 г към ОББ Интерлийз ЕАД на стойност 16 464,29 лв и остатъчна стойност към 31.12.2022 -6955,18 лв

**Финансов лизинг за автомобил Мерцедес Бенц договор**  
№12984/17,02,2022 към Алианц лизинг България ЕАД на стойност 126435,92 лв и остатъчна стойност към 31.12.2022 -48187,05 лв

**-Финансов лизинг за автомобил ХЮНДАЙ договор**  
№5569032/C/от 25.05.2022 г към ОББ Интерлийз ЕАД на стойност 57524,96 лв и остатъчна стойност към 31.12.2022 -49346,56 лв

**-Лизинги към БТК ЕАД** с обща сума на задължението към 31.12.2022 г - 7974,12 лв.

Дружеството има даден заем на СД Маркцвет Илиеви и с-ие” с остатъчна стойност към 31.12.2022 г 102 014 лв

Дружеството има даден заем на МОДАК-Т1 с остатъчна стойност към 31.12.2022 г 120 100 лв

**Краткосрочните пасиви** се разпределят по видове както следва:

|                                        | <b>2022 г</b> | <b>2021 г</b> |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
|                                        | <b>ХИЛ.ЛВ</b> | <b>ХИЛ.ЛВ</b> |
| -задължения към финансови предприятие  | 190           | 330           |
| -задължения към доставчици и клиенти - | 310           | 245           |

|                                            |                   |                   |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| -задължения по полици                      | 0                 | 0                 |
| -Задължения към персонала –                | 245               | 204               |
| -задължения към осигурителни предприятия - | 54                | 42                |
| -данъчни задължения –                      | 46                | 0                 |
| <b>ВСИЧКО:</b>                             | <b><u>845</u></b> | <b><u>821</u></b> |

Отчита се увеличение с 24 х лв от 821 хлв през 2021 г на 845хлв за 2022 г

### **3. Финансирания и приходи за бъдещи периоди:**

През 2022 г не са отчетени приходи за бъдещи периоди .

### **4. Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване**

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен към 31.12.2022г.

Финансовият отчет е одобрен от ръководството за оповестяване и за представяне на избрания от дружеството през 2022 г законов одитор .

В периода между 01.01.2023 г. и 31.05.2023г. не са настъпили съществени коригиращи събития.

### **5. Важни научни изследвания и разработки**

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

### **6. Финансово състояние и основни рискови пред дружеството през бъдещи периоди.**

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове.

**Бизнес риска** е дефиниран като вероятност от неблагоприятни промени в пазарните и икономическите условия, в които функционира дружеството. Тези промени пряко се отразяват върху финансовия резултат и рентабилността.

**Пазарния риск** е свързан с промени в пазарните цени, конкуренцията, лоялността на клиентите.

Пазарния риск включва и валутен, кредитен , лихвен и ценови риск.

Ръководството определя състоянието на дружеството като добро към края на 2022 година и счита, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му.

Най-значимите **финансови рискове** , на които е изложено дружеството са изброени по-долу.

#### **Кредитен риск**

Кредитния риск е свързан с невъзможността на дружеството да посреща финансовите си задължения.

### **Валутен риск**

По-голяма част от сделките на дружеството се осъществяват в български лева.

Сделки в чуждестранна валута през 2022г са в евро ,който е с фиксиран курс към българския лев поради,което влиянието валутният риск е минимален.

### **Лихвен риск**

Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по привлечените средства-предимно банкови кредити и договори за финансов лизинг,които са с променлив лихвен процент. Този риск може да бъде управляван посредством използване на различни източници за финансиране.

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

### **Секторен риск**

Ръководството се стреми да определя адекватни цени на продукцията, стоките и услугите предоставяни от дружеството. Дружеството не е изложено на директен ценови риск защото приходите са основно от услуги на ишлеме ,които се актуализират регулярно съобразно общите икономически условия.

### **Фирмен риск**

Основният фирмен риск за “Модак” ООД е свързан с възможно намаляване на количеството поръчки за отделните клиенти в отговор на сложната икономическа обстановка у нас и света.

Анализирайки основните фактори влияещи върху получаваните приходи дружеството счита,че стоим стабилно на пазара, работим с пълно натоварване на мощностите и с лоялни клиенти и доставчици.

На този етап няма прекратени договори с доставчици и клиенти на Дружеството както и няма съществени забавени постъпления и плащания .

### **Перспективи и развитие:**

Залагайки на дългогодишния си опит в бранша на производството на висококачествени облекла на разумни цени, на високата производителност на труда и на добрия си управленски екип- “МОДАК” ООД се определя като преуспяваща и силно конкурентноспособна организация.

За 2023 година пред дружеството стоят следните предизвикателства:

- Запазване на установените търговски взаимоотношения с нашите клиенти в страната и чужбина и търсене на нови .

- Като цяло предприятието има реалната възможност да продължи успешното развитие на дейността си.
- Визията на дружеството е да продължава да поддържа висок стандарт и стабилно да стои на българския пазар като фирма производител на качествено, стилно и модно облекло.

Предприятието произвежда продукция на ишлеме. Чуждестранните фирми възлагат поръчките си залагайки на високото качество на изработка, авторитета и коректността при изпълнението на поръчките, които отговарят на внедрените стандарти

**ISO 9001:2015** - Системи за управление на качеството (СУК) е най-широко разпространеният международен стандарт, който предоставя рамка и съвкупност от принципи, осигуряващи общоприет подход към управлението на нашата организация. Фокусът на стандарта е върху управлението на процесите и удовлетвореността на клиентите.

**BSCI** - Подпомага на компанията да подобри просперитета на хората, да използва отговорно природните ресурси и да стимулира отворената търговия в световен мащаб.

**GOTS** - Стандартът GOTS гарантира екологично и социално отговорно производство на текстил в световен мащаб.

Дружеството работи с пълно натоварване на капацитета, който е договорен предварително на база крайна реализация.

Имаме добра политика за задържане на персонала с цел постигане на по-високо производителност, качество и прецизност в изпълнение на произвежданите изделия.

Да задържи обема на продажбите към чуждестранни клиенти :

- Да модернизира оборудването и увеличи капацитета и автоматизация на определени процеси в производството.
- Да оптимизира ценовата си политика.
- Да се подобри работната среда и безопасните условия на труд.

Ръководството гледа оптимистично на развитието на бизнеса като счита ,че упражнява адекватен контрол върху дейността на дружеството.

Извършвайки анализ на икономическата среда ,в която се развиваме дружеството няма намерение да реструктурира дейността си.

#### ***7. Показатели за финансово-счетоводен анализ на предприятието.***

| НАИМЕНОВАНИЕ | А | стойност |
|--------------|---|----------|
|--------------|---|----------|



|                         | бр .  |      |
|-------------------------|-------|------|
| Финансов резултат       | ФР    | 635  |
| Приходи от продажби     | ПрП   | 6076 |
| Разходи по дейността    | РхД   | 5431 |
| Собствен капитал        | СК    | 1960 |
| Пасиви                  | Пас   | 845  |
| Сума на реалните активи | СРАк  | 2801 |
| Разходи за данъци       | РД    | 64   |
| Краткотрайни активи     | КА    | 2067 |
| Краткосрочни задължения | КЗ    | 655  |
| Текущи задължения       | ТЗ    | 655  |
| Краткосрочни вземания   | КВз   | 1712 |
| Парични средства        | П     | 261  |
| Средна наличност на КМА | СНкма | (25) |
| Материални запаси       | МЗ    | 94   |
| Краткоср. фин. активи   | КФА   |      |

| Показател за рентабилност                             | Стойност |      |
|-------------------------------------------------------|----------|------|
| Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ | КРПШ     | 0.10 |
| Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ      | КРСК     | 0.32 |
| Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ                | КРПас    | 0.75 |
| Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ                | КРАкт    | 0.23 |
| Показател за ефективност                              | стойност |      |

|                                        |     |      |
|----------------------------------------|-----|------|
| Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ | КЕР | 1.11 |
| Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ | КЕП | 0.89 |

#### Показател за

| ликвидност                         |     | стойност |
|------------------------------------|-----|----------|
| Коефициент на ОБЩА                 |     |          |
| Ликвидност                         | КОЛ | 3,16     |
| Коефициент на БЪРЗА                |     |          |
| Ликвидност                         | КБЛ | 3.01     |
| Коефициент на Незабавна            |     |          |
| Ликвидност                         | КНЛ | 3.01     |
| Коефициент на Абсолютна Ликвидност | КАЛ | 0.40     |

#### Показател за фин. Автономност

|                                |     | стойност |
|--------------------------------|-----|----------|
| Коефициент на фин. Автономност | КФА | 2.32     |
| Коефициент на задлъжнялост     | КЗ  | 0.43     |

#### 8. Данни за персонала

През отчетния период средствата за работна заплата на дружеството са образувани на база основните заплати по трудов договор на персонала, съгласно прилаганите системи за заплащане на труда и допълнителните трудови възнаграждения по Кодекса на труда в установените им размери.

Персонала зает в дейността на фирмата към 31 декември 2022г. е 135 човека.

#### 9. Информация по чл 187 д и чл 247 от ТЗ

Управителят притежава повече от 25 % от капитала в следните дружества:

СД Маркцвет Илиеви и сие  
ЕТ Модак -91 Т  
Модак-Т ООД

През 2021г има начислени и изплатени дивиденди в размер на 290 х.лв.

Дружеството няма висящи съдебни производства, заведени искиви молби за откриване на производство по несъстоятелност както и решения или съответно обявяване в ликвидация.

На 31.05.2023 г се проведе редовното годишно Общо събрание на съдружниците. На него бе взето решение печалбата от текущия период да се отнесе към Неразпределена печалба от минали години.

В съответствие с българското законодателство, ръководството следва да изготвя Доклад за дейността както и финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към края на годината, за финансовите резултати от дейността и паричните му потоци.

Отговорността на ръководството включва прилагането на последователна адекватна счетоводна политика като се придържа към действащите НСФОМСП и финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и пасивите на дружеството и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Л: .....  
/инж. Т. Илиев.  
\*\*\*