

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ на "МОДАК" ООД към 31 декември 2022год.

[illegible]

Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	6036	4453
продукция	13	8
стоки	10	16
услуги	6013	4429
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	157
приходи от финансиране		151
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	6076	4610
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.:	8	6
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)	8	6
8. Загуба от обичайна дейност	0	0
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	6084	4616
9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
10. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	6084	4616

Дата на съставяне: 31.05.2023

Съставител: Зоя Чипкова

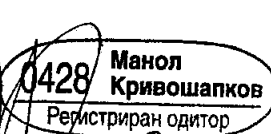
Ръководител: Таско Илиев

Заверил съгласно одиторски доклад:



Финансов отчет,
върху който сме издали
одиторски доклад
с дата 01.06.2023 г.

Манол Кривошапков



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "МОДАК" ООД

към 31 декември 2022год.

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, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	8	8
Общо за група I:	8	8
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		
земи		
сгради		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	61	75
3. Съоръжения и други	219	66
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	280	141
<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	222	222
7. Изкупени собствени акции		
номинална стойност хил.лв.	X	X
Общо за група III:	432	432
<i>IV. Отсрочени данъци</i>	14	16
Общо за раздел Б:	734	597
В. Текущи (краткотрайни) активи		
<i>I. Материални запаси</i>		
1. Суровини и материали	40	61
2. Незавършено производство	50	69
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	4	13
продукция	4	5
стоки		8
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	94	143
<i>II. Вземания</i>		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	422	377
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.:	1290	1521
над 1 година		
Общо за група II:	1712	1898
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	15	17
в безсрочни сметки (депозити)	246	44
Общо за група IV:	261	61
Общо за раздел В:	2067	2102
Г. Разходи за бъдещи периоди	4	2
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	2805	2701

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	72	72
Общо за група IV:	72	72
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
неразпределена печалба	1312	1217
непокрита загуба		
Общо за група V:	1312	1217
VI. Текуща печалба (загуба)	571	586
Общо за раздел А:	1960	1880
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.:	190	330
до 1 година	0	51
над 1 година	190	279
3. Получени аванси, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	310	245
до 1 година	310	245

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.:	345	246
до 1 година	345	246
над 1 година		
към персонала, в т.ч.:	245	204
до 1 година	245	204
над 1 година		
осигурителни задължения, в т.ч.:	54	42
до 1 година	54	42
над 1 година		
данъчни задължения, в т.ч.:	46	0
до 1 година	46	0
над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	845	821
до 1 година	655	542
над 1 година	190	279
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		
финансирания		
приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	2805	2701

Дата на съставяне: 31.05.2023

Съставител: Зоя Чипкова

Ръководител: Таско Илиев

Заверил съгласно одиторски доклад:

Манол Кривошапков



Финансов отчет,
върху който сме издали
одиторски доклад
с дата 08.06.2023г

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по прекия метод на "МОДАК" ООД за 2022 год.

в хиляди левове

Наименование на паричните потоци	текущ период		предходен период	
	постъпления	плащания	постъпления	плащания
А. Парични потоци от основна дейност				
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	7 038	3 839	4948	2902
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели		0		0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1 932	84	1469
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	2	306		283
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		0		0
Платени и възстановени данъци от печалбата		46	-	85
Плащания при разпределения на печалби		387		372
Други парични потоци от основна дейност	157	243	158	108
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	7197	6753	5190	5219
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

Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансово дейност								
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0					0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0					0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	233	-233	51			226		-175
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни		0				14		-14
Плащания на задължения по лизингови договори		0						0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		0				5		-3
Други парични потоци от финансово дейност	6	-6						0
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)	0	244	-244	53		245		-192
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	7197	6997	200	5243		5464		-221
Д. Парични средства в началото на периода			61					282
Е. Парични средства в края на периода			261					61

Дата на съставяне: 31.05.2023

Съставител: Зоя Чипкова

Ръководител: Таско Илиев

Заверил съгласно одиторски доклад:

Манол Кривошапков



0428 Манол Кривошапков
Регистриран одитор

Финансов отчет,
върху който сме издали
одиторски доклад
с дата 08.06.2023г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ на "МОДАК" ООД за 2022год.

в хиляди лева

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерви от последв. оценки	резерви от 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						72	1 217		586	1880
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5						72	1217		586	1880
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:								575		(586)	(11)
увеличение								575			575
намаление										(586)	(586)
6. Финансов резултат за текущия период										571	571
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											-
за дивиденди								(480)			(480)
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
увеличение											
намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5						72	1 312	-	571	1 960
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5						72	1 312		571	1 960

Дата на съставяне: 31.05.2023

Съставител: Зоя Чипкова

Ръководител: Таско Илиев

Заверил съгласно одиторски доклад:

Манол Кривошапков



Манол Кривошапков
0428
Регистриран одитор

Финансов отчет,
върху който сме издали
одиторски доклад
с дата 08.06.2023г.

"МОДАК" ООД

Кърджали ,с.Резбарци, ул.Детелина № 5

ЕИК: 108073033

.....

ОПОВЕСТИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022 г

I.Корпоративна информация

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 2022г 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 31.05.2023 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 2022 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 2022г.

2.2Предмет 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 2022г.

1.База за изготвяне на годишния финансов отчет

Отчетния период на изготвяна на финансовия отчет е

01 януари -31 декември 2022г.Представена е сравнителна информация и за преходния период.Финансовия отчет е изготвен в хиляди лева и всички оповестени суми са в хиляди лева,освен ако изрично не е посочено друго.През 2022 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 –**

сделките 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 2022г. паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага заключителния обменен курс на БНБ.

През 2022г 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 2022 година, са съпоставими с данните за 2021 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 2020 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 2022 г не са променяни в сравнение с тези , които са прилагани през 2021 г.

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

През 2022 г са направени разходи за придобиване на ДМА в размер на 229 х.лв.

Балансовата стойност на Нетекущите дълготрайни активи към 31.12.2022г е 734 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 са 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

В резултат на извършената инвентаризация на ДА комисията установи активи ,които подлежат на бракуване физически и морално остаряли.Бяха бракувани машини на стойност 26 х.лв ,като една част от тях ще се използват за резервни части,

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 отчетено налични материални запаси на следната стойност:

- | | |
|----------------------------|---------|
| - суровини и материали | 40 х.лв |
| - продукция | 4 х.лв |
| - стоки | 0 х.лв |
| - незавършено производство | 50 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 31.12.2022г 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 31.12.2022г е 422х.лв.

По решение на инвентаризационната комисия бе отписано вземане от Биоенерджи –ГТ ООД в размер на 37 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 31.12.2022г

Паричните средства на дружеството към 31.12.2022 год. са в размер на 261 х.лв като от тях

-в брой 15 х.лв

-по разплащателни сметки 246 х.лв

2.4 Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са отчетени възникнали разходи през текущия отчетен период 2022г 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 в размер на 4 х.лв.

ПАСИВИ

1. Собствен капитал.

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност.

Основният капитал посочен в баланса, съответства на актуалната му съдебна регистрираност. Към 31.12.2022г. 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 72 х.лв

Неразпределената печалба към 31.12.2022 г е 1312 х.лв .

Дружеството приключи годината на печалба.

Общата стойност на собствения капитал към 31.12.2022 г възлиза на 1960 х.лв спрямо 1880 х.лв за 2021г

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
31.12.2022гсвързани със следните обекти в баланса:

<u>Описание на обекта</u>	<u>2022</u> в х.лв.	
	Временна разлика	Данък
Активи по отсрочени данъци		
Счетоводни р-ди за амортизация	89570.56	8957.06
Данъчна загуба	XXX	XXX
Неизползвани отпуски	103374.48	10337.45
Р-д непризнати за данъчни цели.	178.5	
Пасиви по отсрочени данъци		
Неизползвани отпуски	85795.65	8579.56
Данъчни р-ди за амортизация	89560.41	3587.89

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 31.12.2022

Задълженията към търговски контрагенти – 310 х.лв. (вкл. към свързани лица –89х.лв.)

Задължения	2022 в хил.лв.	2021 в хил.лв.
1.Задължения към финансови предприятия	190	330
Задължения по банкови заеми До 1 година	54	51
Над 1 година		232
Задължения по финансов лизинг	136	47
Задължение по търговски заеми До 1 година		
2.Задължения към доставчици до 1 година	310	245
3.Задължения по полици	0	0
3.Други задължения, в т.	299	246
- към персонала	245	204
- осигурителни задължения	54	42
- данъчни задължения	46	0
Общо	845	821

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 31.12.2022. 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 кредит оборотни средства с остатъчна стойност към 31.12.2022– 27363,00 лв
- 2.ОББ –гр Кърджали кредит оборотни средства в размер на 120000 лв 18.08.2020 г с лихвен процент 2,5 % за срок от 3 г с остатъчна стойност към 31.12.2022 – 26676,00 лв
- 3.ОББ-гр Кърджали овърдрафт в размер на 100 000 лева за срок от 1г и остатъчна стойност 0,00 х.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 Алианс 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/С/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-Т ООД с остатъчна
стойност към 31.12.2022 г 120 100 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 станааает изискуеми.Дружеството 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 2022г.

Средносписъчният състав в дружеството е 135 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.

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 ишлема. 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 2022 г дружеството е извършило износ за чуждестранни клиенти в размер на 822 х.лв

Приходи от дейността	2022г. в хил.лв.	2021г. в хил.лв.
Приходи от продажба на продукция	13	8
Приходи от продажба на стоки	10	16
Приходи от предоставени услуги	6013	4429
Приходи от продажба на стоки		
У-е на запасите от прод.и незазавършено		
Други приходи /в т.ч. приходи от финансираня/	40	157 151
Финансови приходи	8	6
Общо приходи:	6084	4616
Разходи	2022г. в хил.лв	2021г. в хил.лв
Намаление на запасите от продук.и	19	4
Разходи за материали	193	134
Разходи за външни услуги	2997	2163
Разходи за амортизации	89	36
Разходи персонал и осигуровки	1963	1497
Други разходи	170	112

Балансова стойност на продадените активи	13	16
Финансови разходи	18	19
Общо разходи	5449	3965

Финасови 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 2022 година дружеството се облага с корпоративен данък в размер на 10% върху данъчната печалба.

Счетоводния финансов резултат на предприятието към 31.12.2022г от дейността е печалба .

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

VIII. Финансирания и приходи за бъдещи периоди.

Като разходи за бъдещи периоди са отчетени възникнали разходи през текущия отчетен период 2022г 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 третираат 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 2022г. са осъществени сделки със свързани лица, както следва:

Общ размер на счетоводните приходи от взаимоотношения със свързани лица – 6062,92 лв

Средства свързани с лихви по дадени парични заеми

СД Маркцвет Илиеви и с-ие – 3060,42 разчети по лихви

МОДАК-Т ООД - 3002,50 разчети по лихви

**Общия размер на на счетоводните разходи от
взаимоотношенията на Модак ООД със свързани лица
218659,59 лв**

„ЕТ Модак -91Т	
-извършени услуги ишлеме на стойност	21 834,45 лв
-наем сграда	50 400,00.лв
Модак-Т ООД	
услуги ишлеме на стойност	99 165,90 лв
материали	47 259,24 лв

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

**Вземания от свързани лица към 31 .12.2022г е 438 052,54 лв в
т.ч:**

-Остатъчната стойност на заеми

СД" Маркцвет –Илиеви и сие" е в размер на 102 014 лв.

Модак-Т ООД в размер на 120 100 лв.

- Вземания от лихви в следните размери :

МОДАК –Т ООД 4929,40лв

СД" Маркцвет –Илиеви и сие" 211009,14 лв

**Задължения към свързани лица към 31 .12.2022 89383,72
лв**

МОДАК –Т ООД 79 969,00 лв

ЕТ Модак -91Т 9 414,72 лв

Х.Правителствени дарения/ Правителствена помощ

През отчетния период са признати и приходи от безвъзмездна правителствена помощ във вид на компенсация за ел енергия в размер на 33609,14 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.

**Х.Важни събития, настъпили след годишното счетоводно
приключване**

Настоящият финансов отчет е изготвен към 31.12.2022 г.

За периода след датата, към която е съставен до датата на публикуването му не са настъпили коригиращи събития:

ХІ.ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Дружеството е ползвало услуги на регистриран одитор в размер на 3000 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 2022год.

Отчетът за паричния поток се изготвя на база прекия метод.

Съставител:.....

/З.Чипкова/

Управител:.....

/инж.Т.ИЛИЕВ/

