ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на
"МЕЛПОМЕНА" ООД
за 2023-та финансова година

I.Информация за дружеството

Наименование, седалище и адрес на управление

Мелпомена ООД е търговско дружество, регистрирано с решение на Шуменски окръжен съд по фирмено дело № 1272 /1999г. и вписано в Търговския регистър при Агенция по вписвания с ЕИК 127505095 . На 14 юни 2021г. е вписана промяна в седалището и адреса на управление на гр. Шумен, ул. Цветан Зангов №5.

Предмет на дейност

Покупка на стоки или други вещи с цел да ги препродаде в първоначален, преработен или обработен вид; продажба на стоки от собствено производство; търговско представителство и посредничество; комисионни, спедиционни и превозни сделки; покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба; външнотърговска и външноикономическа дейност.

Размер на капитала и начини за неговото увеличаване

Дружеството е с регистриран и внесен капитал в размер на 15900 лв., разпределен в 1590 дружествени дяла с номинална стойност от 10 лева всеки.

Съдружници в дружеството са: Христо Пламенов Димитров, Мариян Пламенов Димитров, Мартин Галинов Пламенов, Павлин Галинов Пламенов, Радка Иванова Димитрова и Емине Юсмен Ибрям.

Ограничено отговорните съдружници участват в управлението и носят ограничено отговорност до размера на притежаваните от дях дялове.

Информация по чл.187 и чл. 247 от Търговския закон

През годината съдружниците и управителите не са придобивали и не са прехвърляли дялове на дружеството.

Система на управление

Търговското дружество се управлява от общо събрание на съдружниците и се представлява от Христо Пламенов Димитров, Мариян Пламенов Димитров и Мартин Галинов Пламенов, заедно и поотделно.

Управителите не участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежават повече от 25% от капитала на други дружества и участват в управлението на други търговски дружества.

Марки,лицензи,сертификати

Дружеството притежава лиценз за търговия с тютюневи изделия.

II.Обща информация.

Организационна структура

Дружеството няма регистрирани клонове в страната и чужбина.

Средно списъчния брой на персонала през 2023г. е 22 човека, а за 2022г. 22 човека.

Преглед на дейността

Влияние върху дейността и финансовото състояние на Дружеството на военния конфликт между Руската Федерация и Република Украйна

На 24.02.2022г. Русия започна военна операция срещу Украйна. В отговор Европейския съюз и САЩ въведоха различни икономически санкции срещу Руската Федерация и свързани с нея юридически и физически лица. Дружеството няма търговски отношения с контрагенти на които са наложени санкции.

Тези събития повлияха за повишаване на цените на енергоносителите, както и на цените на резервни части и материали.

Дружеството оперира в сектор търговия с тютюневи изделия, черна и бяла техника .

Обемите на дейността на Дружеството през 2023 г. се запазват.

Стопанската дейност се осъществява без значими затруднения при обезпечаването с доставки на стоки, горива и резервни части, и други активи, както и при продажбите към клиентите на Дружеството. Няма прекратени договори с ключови доставчици и клиенти. Дружеството разполага с достатъчно по обем финансиране, за да посреща ликвидните си нужди. Същите тенденции се запазват и за началото на 2024г.

Постигнатите резултати от Дружеството за годината са както следва:

Приходи от продажби за 2023г. – 32584х.лв., а за 2022г. – 30854х.лв.

Персонал към 31.12.2023г. – 22души, към 31.12.2022г. – 22души.

Печалба след данъци, в размер на 770х.лв., а за 2022г. – 773х.лв.

Към 31.12.2023г. Дружеството разполага с парични средства, в размер на 8х.лв.(31.12.2022г. – 161х.лв.), вземания в размер на 355х.лв. (31.12.2022г. – 360х.лв.), текущи задължения в размер на 1594х.лв. (31.12.2022г. – 1730х.лв.) и неизползвано финансиране по договорена кредитна линия в размер на 243х.лева.

Капиталови ресурси и инвестиции

Закупеният през 2020г. имот бе преустроен и реконструиран, с което беше разширена складовата база на дружеството и въведен в експлоатация през 2021г. През 2023г. е договорен втори етап за закупуване на терен и сгради и е преведен аванс за закупуването.

Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след края на отчетния период по отношение на обектите представени в годишния финансов отчет.

III.Анализ на финансовото състояние към 31.12.2023 година.

1.Общ анализ на активите и пасивите по баланса към 31.12.2023 година.

АКТИВИ на обща стойност 4878 хил. лв.

Балансовото число в края на отчетния период намалява спрямо отчетната 2022 год. с 18 хил.лв.

Структурата на активите и изменението им през отчетния период спрямо предходния е както следва:

№	А к т и в и	балансова стойност хил. лв		относителен различният спрямо ст-ст на дял % на активи общата активите	
		2023	2022	2023	2022
I.	**Нетекущи активи**	**2231**	**2175**	**45,74**	**44,15**
1.	Земи и сгради	2018	2049		
2.	Съоръжения и други ДМА	52	73		
3	ДМА в процес на изграждане	161	53		
II.	**Текущи активи**	**2647**	**2751**	**54,26**	**55,85**
1.	Материали	1	1		
2.	Стоки	2062	2229		
3.	Вземания от контрагенти и преведени аванси	576	360		
4.	Парични средства	8	161		

През 2023г. се запазва структурата на активите на дружеството.

ПАСИВИТЕ на дружеството са на обща стойност 1594хил.лв., 2022г. – 1730х.лв.

Структурата на пасивите е както следва:

		Балансова стойност 2023	2022	Относителен дял 2023	2022
I.	**Нетекущи пасиви**				
II.	**Текущи пасиви**	**1594**	**1730**	**100,00**	**100,00**
1.	Към банки	1457	1576		
2.	Към контрагенти	34	38		
3.	Към персонала	52	36		
4.	Към осигурители	15	10		
5.	Данъчни задължения	3	68		
6.	Други задължения	3	2		

Балансовата стойност на собствения капитал към 31.12.2023г. е 3314х.лв., 31.12.2022 год. е 396 х.лв.

Финансовата структура на капитала към 31.12.2023г. и 31.12.2022 е както следва:

- собствен капитал - 67,52%, 2022г.- 64,93%
- привлечен капитал - 32,48 %, 2022г. – 35,03%

2.Състояние на приходите и разходите към 31.12.2023 година

Общо приходи от оперативна дейност 32601 хил.лв.

Структурата и относителния дял на приходите е както следва:

	ПОКАЗАТЕЛ	Приходи 2023	Приходи 2022	Относит.дял в % 2023	Относит.дял в % 2022
1.	Приходи от продажба на стоки	32494	30758	99,66	99,62
2.	Други приходи и приходи от услуги	107	115	0,33	0,37
3.	Финансови приходи	2	2	0,01	0,01

Разходите за 2023 г. са общо 31747х.лв.

Структурата на разходите по икономически елементи е както следва:

	ПОКАЗАТЕЛ	Разходи 2023	Разходи 2022	Относит.дял в% 2023	Относит.дял в% 2022
1.	Материали, външни услуги	495	501	1,56	1,67
2.	Амортизации	117	107	0,37	0,36
3.	Разходи за персонала	648	589	2,04	1,96
4.	Отчетна стойност на продадена стока и други активи	30303	28624	95,45	95,36
5.	Други разходи	116	122	0,37	0,41
6.	Финансови разходи	68	45	0,19	0,15

За финансовата година е отчетена счетоводна печалба от 856 хил.лв.Тя се формира както следва:

-печалба преди амортизации и финансови разходи 1039 хил.лв.

-печалба преди финансови разходи и приходи 922 хил.лв.

-счетоводна печалба 856 хил.лв

- данъци от печалбата 86 хил.лв.

-печалба след данъци 770 хил.лв.

3.Основни финансови показатели

Основните показатели определящи финансовото състояние на дружеството към 31.12.2023 година са както следва:

ПОКАЗАТЕЛИ		2023	2022	Изменение
1.	*Коефициент рентабилност приходи от продажби*	*0,03*	*0,03*	
2.	*Коефициент рентабилност собствен капитал*	*0,24*	*0,24*	
3.	*Коеф.рентабилност на пасивите*	*0,48*	*0,45*	0,03
4.	*Коеф.капитализация на активите*	*0,16*	*0,16*	
5.	*Коеф.ефективност на разходите*	*1,03*	*1,03*	
6.	*Коеф.ефективност на приходите*	*0,97*	*0,97*	
7.	*Коеф.на обща ликвидност*	*1,66*	*1,59*	*0,07*
9.	*Коеф.на абсолютна ликвидност*	*0,00*	*0,09*	*-0,09*
10.	*Коеф.на финансова автономност*	*2,08*	*1,85*	*0,23*
11.	*Коеф.на задлъжнялост*	*0,48*	*0,54*	*0,06*

Проблеми и предприети действия за отстраняването им, предстоящи задачи, перспективи за развитие.

1. В производствен аспект пред Мелпомена ООД стоят следните проблеми:

- **Оборудване, машини и съоражения.**

Подновяването и модернизирането на складовата база е необходимо и приоритетно направление във връзка с постигането на по-висока ефективност на търговската дейност, както и за поддържането на добро качество.

- Недостиг на квалифицирани кадри.

Недостигът на квалифицирани кадри е неблагоприятна тенденция, проявяваща се и през 2023 година по отношение на кадровото обезпечение като цяло за България.

- **Осигуряване на конкурентноспособност**

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите счетоводни резултати. Финансовият отчет се изготвя в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2023г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

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

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

23.05.2024 г.

Управители:

Христо Димитров

Мариян Димитров

Мартин Пламенов