

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА



**за годината, приключваща на
31 декември 2023 г.**

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2023 г., изготвен в съответствие Мждународните счетоводни стандарти приложими в България.

Описание на дейността

М Кабел ООД е български производител на кабели, основан през 2016 година и вече заема водещи позиции в тази сфера. Основната му дейност е да проектира, произвежда, изпитва и доставя кабели и кабелни изделия .

Финансовият резултат на Дружеството за 2023 г. след данъци е печалба в размер на 946 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

Структура на основния капитал

Съдружници	Участие %	Брой дялове	Номинална стойност (хил. лв.)
Венцислав Александров	92.5%	185 000	185
Георги Ангелов Кънев	7.5%	15 000	15

Към 31 декември 2023 г. М КАБЕЛ ООД няма участия в други дружества.

Управление

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2023 г., М КАБЕЛ ООД е дружество с ограничена отговорност.

Към 31 декември 2023 г., Управител на дружеството е Венцислав Александров Мусабашев

Организационната структура на

Основните права, задължения и отговорности на персонала са описани в длъжностните характеристики. Структурата, взаимовръзките, длъжностните наименования на персонала в организацията се определят със структурно-функционална схема, утвърдена от Управителя.

Човешки ресурси

Персонал

Персоналът на фирмата е съобразен с извършвания обем на работа по начин, гарантиращ възможност за изпълнение на необходимите дейности и работни задачи в предвидените срокове и осигуряващ качество на предоставяните услуги. Чрез внимателен подбор и обучение на персонала, се стремим да развием инициативност в нашите служители, чувство за лична отговорност, желание за постигане здравословни и безопасни условия на труд.

Работна заетост

Начислените и изплатени средства за работна заетост за изтеклата година са в размер на 1 638 хил.лв. Достигната е брутна работна заетост от 2 230 лв.

Анализ на продажби и структура на разходите

Приходите от основна дейност са в размер на 28 701 хил. лв.

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на произведена готова продукция – кабели.

Структура на приходите от основна дейност е както следва:

“М КАБЕЛ”ООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2023 г.

- Приходи от продажба на продукция в размер на 28 248 хил. лв.
- Приходи от услуги в размер на 232 хил. лв.
- Други приходи в размер на 221 хил. лв.

Разходите за основна дейност са в размер на 27 465 хил. лв. и са свързани основно с разходи за персонала и разходи за суровини, материали и външни услуги.

Структурата на разходите за основна дейност са както следва:

- Разходи за материали в размер на 478 хил. лв.
- Разходи за външни услуги в размер на 916 хил. лв.
- Разходи за възнаграждения в размер на 1 638 хил. лв.
- Разходи за амортизация в размер на 648 хил. лв.
- Разходи за осигуровки в размер на 278 хил. лв.
- Други разходи в размер на 80 хил. лв.
- Себестойност на продадени активи в размер на 23 427 хил. лв.

Производствен процес

Нови продукти

Нашите продукти и услуги, активно да следват нуждите на клиента: технологично, търговски и географски. Непрекъснат стремеж за разбиране нуждите на нашите клиенти и осигуряване на необходимия професионализъм при изграждане на взаимоотношения с тях

Инвестиционни проекти

Като оборудване, в момента производството разполага с :

Две екструдерни линии за изолация на силови кабели – в диапазона до 16 мм² .

Две екструдерни линии за изолация на кабели до 95мм², пълнеж и покривка на медни и алуминиеви силови кабели до 5x16 . Едната линия е оборудвана и с високоскоростни съоръжения за производство на мостови кабели. По едната линия в момента се работи за разширяване на възможностите и за едновременно полагане на пълнеж и обвивка на кабели NYU , както и за полагане на изолация на сечения до 240мм².

Две от екструдерните линии са оборудвани и с шнекове за безхалогенни материали, което ни дава възможност за разширяване на гамата и с кабели с понижена горимост

Двойностъпкова усуквачна машина КМ-1000 – до м.Април 2018 бе основната усуквачна машина в производството. Използува се за по-непретенциозни кабели и малки /късометражни / поръчки.

Двойностъпкова усуквачна машина ДТВ-1250 – високопроизводителна линия за усукване на медни кабели до 5x16мм² и алуминиеви кабели до 4x25 мм², както и за усукване на медни и алуминиеви жила кл.2 – до 50 мм мед и до 70 мм² алуминий, както и до 70мм² медни гъвкави жила кл.5.

Линията е високоскоростна и капацитета и ще бъде запълнен както с усукването на кабели / до 7 жила/, така и с усукването на медни и алуминиеви проводници.

Конфекционирането на готовата продукция се извършва на три линии за навиване на рюла и една за пренавиване на барабани.

Производството разполага и с добре оборудвана Изпитвателна лаборатория и Изпитвателна станция, които ни дават възможност да гарантираме качеството на нашите продукти по целият етап на производство – от получаване на материалите, производство на полуфабрикатите и кабелите, до експедиране на готовата продукция.

Основните инвестиционни проекти на Дружеството са:

1. Обновяване на управлението на Експлуатационните линии и обновяване на софтуера им.

2. Пускане на новата експлуатационна линия Ex120, наладката на съоръженията и въвеждането и в режим на производство.

3. Запълване капацитета на лабораторното оборудване в Изпитвателна лаборатория, за цялостен контрол на постъпващите материали, произвежданите полуфабрикати и готова продукция, съобразно изискванията на съответните стандарти.

4. Разширяване на сеченията и гамата на произвежданите кабели, чрез добавка на нови машини и оборудване

Проект “Безопасност на труда и екология”

Осигуряване на безопасността на персонала за всички работни места и на посетителите, контрагентите, доставчиците и партньорите на Дружеството, както и елиминиране на потенциалните опасности от наранявания, разпространение на заболявания и намаляване на риска от това.

Система за управление на качеството

Дружеството провежда мероприятия и програми, насочени към подобряване на технологичните процеси, намаляване на брака и допълнителната работа, както и усъвършенстване на продуктите. Тези подобрения се осъществяват изцяло от специалистите на фирмата. Ефективността на сертифицираната ни Интерирана система за управление е потвърдена от успешно завършилия сертификационен/назорен одит за съответствие с изискванията на международните стандарти ISO 9001:2015, 14001:2015, 45001:2018. Тези стандарти касат управление на качеството на продуктите, безопасни условия на труд и управление на околната среда.

Действия в областта на научно-изследователската и развойна дейност

През отчетната 2023 г. Дружеството не е извършвало научно-изследователската и развойна дейност.

Кратък преглед на състоянието на пазара

Повишаването на изискванията към продуктите от този отрасъл свързани с качеството чрез международни регламенти и нормативни рамки предизвиква ресетментиране и отсяване на доставчици и производители. Основни продукти в търговския модел на Дружеството са кабели и кабелни изделия, чийто ценови нива се определят изключително от борсови показатели, наред с пазарната обстановка.

“ М КАБЕЛ ”ООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2023 г.

Пазарният модел на вътрешния пазар на М КАБЕЛ ООД е в съответствие с действащото законодателство.

Финансов отчет и анализ

Капиталова структура

Собственият капитал на Дружеството е 3 184 хил. лв.

Освен измененията в печалбата или загубата през отчетната 2023 г. не са настъпили изменения в собствения капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период.

Стопански цели за 2023 г.

Основни цели на нашата организация, свързани с предлаганите дейности са:

- Нашите продукти и услуги, активно да следват нуждите на клиента: технологично, търговски и географски. Непрекъснат стремеж за разбиране нуждите на нашите клиенти и осигуряване на необходимия професионализъм при изграждане на взаимоотношения с тях;
- Внимателно подбран и добре обучен персонал, да се стреми към висококачествен труд и осигуряване на висока производителност.
- Коректно изпълнение на поръчките към клиентите, детайлно изпълнение на техните изисквания;
- Изграждане на тесни и прозрачни контакти с нашите доставчици, за осигуряване на непрекъсната верига от доставки.
- ангажимент за изграждане на иновативни решения, продължаващо подобряване на процесите, изпитване на продукцията и поддържане на обратна връзка с нашите клиенти и контрагенти, с цел по – добър просперитет.
- Въвеждане на безопасни работни практики за ограничаване експозицията на COVID-19 на работното място: въвеждане на мерки за превенция и контрол, които да сведат до минимум риска от заразяване на служители и посетители; насърчаване към различни методи за комуникация от разстояние с цел осигуряване на непрекъснатост на дейността;
- Опазване на околната среда и провеждане на кампании, свързани с нашата дейност, с цел правилно управление на оценените аспекти на ОС.
- Осигуряване на безопасността на персонала за всички работни места и на посетителите, контрагентите, доставчиците и партньорите на дружеството, както и елиминиране на потенциалните опасности от наранявания, разпространение на заболявания и намаляване на риска от това;

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

Не са настъпили никакви важни събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период:

Управление на капиталовия риск

Целите на дружеството при управление на капитала са да защитят правото на дружеството да продава, като действащо дружество с цели доходност за съдружниците и поддръжане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала. Политиката на ръководството е да се поддържа стабилна капиталова база, така че да се съхранява доверието на собствениците, и на пазара като цяло, и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.

За да поддържа или изменя капиталовата структура, дружеството може да копира сумата на изплатените дивиденди и възстановения капитал на съдружниците, да се увеличи номиналната стойност на дяловете или да се продават активи, за да се покрият дяловете на дружеството.

В съответствие с останалите в индустрията, МКАБЕЛ ООД контролира капитала на база на съотношението собствен/привлечен капитал (коэффициент на задлъжнялост). Този коэффициент се изчислява, като нетните дялове се разделят на общия капитал. Нетните дялове се изчисляват, като от общите пасиви („текущи и нетекучи пасиви“ включително, както е показано в счетоводния баланс) се приспадат пари и парични еквиваленти.

За целите на своята дейност, дружеството изчислява и оповестява следните финансови показатели.

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Стойност, лв	забележка / коментар
Финансов резултат	ФР	946	
Приходи от продажби	ПРП	28 701	
Разходи по дейността	РхД	27 465	
Собствен капитал	СК	3 184	
Пасиви	Пас	5 534	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	8 871	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД	77	
Краткотрайни активи	КА	5 529	
Краткосрочни задължения	КЗ	3 162	
Текущи задължения	ТЗ	5 534	Краткосрочни и текущи дългосрочни дялове
Краткосрочни вземания	КВз	1 650	
Парични средства	П	70	
Средна наличност на КМА	СНкма	895	(МЗкрая - МЗначало) / 2
Материални запаси	МЗ	3 809	
Краткоср. фин. активи	КФА		
Показател за рентабилност		стойност	Формула
Коэффициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0.03	ФР / ПРП
Коэффициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.30	ФР / СК
Коэффициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	0.17	ФР / Пас
Коэффициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0.11	ФР / СРАк

“М КАБЕЛ” ООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2023 г.

Показател за ефективност		стойност	Формула
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1.04	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0.96	Разх / Прих
Показател за ликвидност		стойност	Формула
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	1.75	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	0.54	(КА-МЗ / КЗ
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	0.31	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0.01	П / ТЗ
Показател за фин. Автономност		стойност	Формула
Коефициент на фин. Автономност	КФА	0.58	СК / Пас
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	1.74	Пас / СК
Показател за обръщаемост на КМА		стойност	Формула
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	11	СНкма * 360 / Прих
Брой на оборотите	БрО	32	Прих / СНкма
Заетост на КМА	ЗКМА	0.03	СНкма / Прих

Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните финансови рискове:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск;
- оперативен риск.

В настоящия доклад е оповестена информацията относно експозицията на Дружеството спрямо всеки от горепосочените рискове, целите, политиките и процеси в Дружеството по оценяване, и управление на риска, и управлението на капитала. Допълнителни количествени оповестявания са включени в бележките към финансовия отчет.

Основни положения за управление на риска

Управителят носи отговорността за установяване и надзор на рамката за управление на рисковете в Дружеството. Вътрешният контрол извършва, както периодични така и при специални случаи проверки за управление на риска и процедури, чиито резултати се докладват на Управителя.

Политиките за управление на риска в Дружеството са установени с цел да идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху Дружеството, да установяват граници за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и спазване на установените граници. Политиките и системите по управление на рисковете подпомагат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Дружеството. Дружеството чрез обучение и прилагане на установените стандарти и процедури за управление цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, където всички служители разбират своята роля и задължения.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, че контрагентът няма да изпълни задълженията си по даден финансов инструмент или договор, което води до финансова загуба. Дружеството е изложено на кредитен риск от своите оперативни дейности (главно за търговски вземания), както и от дейностите си по финансиране, включително депозити в банки и финансови институции, валутни сделки и други финансови инструменти.

Вземания от клиенти

Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучава за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания.

Прочуванията включват събиране на налична счетоводна, търговска и финансова информация на съответния клиент.

В тази връзка клиентите на Дружеството получават или не съответен кредитен лимит и разсрочване на плащанията, които се следят както от Търговския отдел така и от Отдел счетоводство.

Периодичното разглеждане на кредитната репутация на портфолио от клиентите на Дружеството спомогна значително за подобряване на събираемостта.

Експозицията към кредитен риск зависи от индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Емоторфската структура на клиентите и риска от неплащане в индустрията или в страната, в която те оперират влияят в по-малка степен на кредитният риск.

Инвестиции

Дружеството не прави инвестиции в ликвидни дългови и корпоративни ценни книжа с оглед на това да лимитира експозицията си по кредитен риск.

Гаранции

Политиката на Дружеството е да не дава финансови гаранции.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпните задължения при нормални или стресови условия без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Дружеството следя риска от недостиг на средства, с помощта на повтарящи се инструменти за планиране на ликвидността. Целта на Дружеството е да поддържа баланс между спрочност на

привлечения ресурс и гъвкавост, чрез използването на кредитни линии за откриване на акредитиви. В Политиката на Ддружеството е заложено, че не повече от 25% от привличените средства трябва да падежират в следващия 12-месечен период.

Ддружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения чрез система „Категорично планиране на движение на паричните средства“.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходяът на ддружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява експозицията на пазарен риск в приемливи граници, като се оптимизира възвръщаемостта. Ддружеството управлява ценовия риск като използва за основа международни котировки за определяне цените на продаваните продукти и тези, които осъществяват корелация между цените на суровия петрол и реализираните продукти.

Валутен риск

Ддружеството е изложено на валутен риск при покупки и/или продажби и/или поемане на заемни различия от функционалната валута, основно евро.

Лихвен риск

Ддружеството управлява своя лихвен риск, като определя целево съотношение на заем с плаваща към заем с фиксирана лихва.

Оперативен риск

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Ддружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Ддружеството.

Целта на Ддружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Ддружеството, и цялостната ефективност на разходите и да се избягват пропуските за контрол, които ограничават инициативата и творчеството.

Основната отговорност за разработване и прилагане на контроли за оперативния риск се възлага на висшето ръководство. Тази отговорност се подпомага от развитието на общи стандарти за Ддружеството за управление на оперативния риск в следните области:

- изисквания за подходящо разпределение на задълженията, включително и независимо оторизиране на сделки;
- изисквания за равняване и мониторинг на сделките;
- съответствие с регулаторните и други правни изисквания;
- документация за контрол и процесури;
- изисквания за периодична оценка на оперативните рискове и адекватността на контролите и процесури за справяне с идентифицираните рискове;
- изисквания за докладване на оперативни загуби и предположените копирани действия;
- развитие на аварийни планове;
- обучение и професионално развитие;
- етични и бизнес стандарти;

- намаляване на риска, включително застраховка, когато това е ефективно.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2023 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото дружество.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Ръководството също потвърждава, че при изготвянето на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на дружеството за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено.



.....

Венцислав Мусабашев

Управител

М КАБЕЛ ООД

гр. Бургас

28.05.2024 г.