ГОДИШЕН ДОКЛАД

За дейността на ЕТ"МЪДЪР – ХАСАН АЛИ – ФАТМЕ АЛИ" през 2023 година

I.РАЗВИТИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

"МЪДЪР – ХАСАН АЛИ – ФАТМЕ АЛИ" е едноличен търговец, регистриран в Разградски окръжен съд с Решение № 184 от 1991 година.

Предметът на дейност на едноличния търговец е:

1/Производство , изкупуване и реализация на растениевъдна продукция.

Фирмата обработва за 2023г. 13126 декара земеделски земи , като продуктовата гама е основно зърнени и маслодайни култури.

2/Производство и реализация на млечни продукти. Фирмата произвежда бяло саламурено краве сирене, с капацитет на мандрата от 15000 литра дневно. За 2023г. среднодневния капацитет е 2652 литра.

3/Производство и реализация на свине за угояване. Фирмата отглежда свине за угояване / стокови прасета / , като капацитета на свинефермата е 2000 броя. За 2023г. са отгледани 240 броя общо прасета.

Седалището на управление на предприятието е гр.Кубрат, ул. „Цар Симеон" №8.

Адрес за кореспонденция гр.Кубрат ул."Цар Симеон" № 8.

Настоящият финансов отчет е одобрен от Собственика на 27.03.2024 год. и предаден за одит.

Настоящият доклад за дейността на предприятието за финансовата 2023 година е изготвен на основание изискванията на разпоредбите по чл. 33, ал. 1 от Закона за счетоводството. Същият представя анализ на финансовите показатели, информация за финансовото състояние и постигнатите резултати през 2023 година, и отразява достоверно състоянието и перспективите за развитие на предприятието.

Фирмата работи през 2023г. с персонал / осреднен / - 18 човека. Не се наема временен персонал.

1. Ликвидност.

Ликвидността на предприятието е на добро ниво и не предполага трудности при посрещане на текущите задължения и лихвените плащания по нетекущите задължения.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ

	2023	2022
Коефициент на обща ликвидност (Текущи активи/Текущи пасиви)	1,213	2,003
Коефициент на бърза ликвидност /Текущи активи – МЗ/Текущи пасиви)	0,286	0,310
Коефициент на незабавна ликвидност (Парични средства)/Текущи пасиви)	0,033	0,028
Коефициент на абсолютна ликвидност (Парични средства/Текущи пасиви)	0,033	0,028

При тях тенденцията във времето дава най-ценната информация. Предполага се, задълженията към кредиторите се погасяват чрез парични средства, а не от стоково-материалните запаси или оборудването. Тези коефициенти описват способността на предприятието да погасява дълговете си в срок.

2. Капиталови ресурси.

КАПИТАЛОВИ РЕСУРСИ

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	2023	2022
А.СОБСТВЕН КАПИТАЛ	3086	4021
Б.ПРОВИЗИИ / ОТРСР.ДАНЪЦИ/	95	100
В.НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ	1630	1545
Г.ТЕКУЩИ ПАСИВИ	1774	2284
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	6585	7950

Предприятието финансира дейността си основно със собствен капитал и кредити.

За 2023 г. финансовите продукти на фирмата възлизат на 2512 хил. лв. / кредити – 2512 х.лв. / , както следва: 1/ Прокредит ЕАД – Русе – остатък в размер на 2512 хил.лв.;

Лизингови договори към 31.12.2023г. нямат салдо.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЗАДЛЪЖНЯЛОСТ	2023	2022
Коефициент на финансова автономност	1,303	1,111

Загубата за 2023 г. е в размер на 573 х.лв.. Рентабилноста за 2022г. е /-11,63 %/ , спрямо 42,6 % за 2022 г., като с основен дял за спада са ниски добиви в растениевъдството, ниски продажни цени на раст.продукция и висока себестойност на продукцията / основно от високи цени на торове и препарати /. През отчетния период са реализирани следните разходи:

А. Разходи за дейността	**2023**	**2022**
I. Разходи по икономически елементи		
1. Разходи за материали	2467	2304
2. Разходи за външни услуги	1165	1211
3. Разходи за амортизации	596	420
4. Разходи за възнаграждения	298	258
5. Разходи за осигуровки	57	49
6 .Други разходи	12	47
7. Намаление на запасите	790	-1044
Общо за група I:	**5385**	**3245**

Основните приходи са от реализирана продукция, която представлява 90,87 % от приходите от оперативната дейност за 2023 г.

А. Приходи от дейността	**2023**	**2022**
I. Нетни приходи от продажби на:		
1Продукция	4479	4756
2. Други	450	450
Общо за група I:	**4929**	**5206**

ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ГОДИШНОТО СЧЕТОВОДНО ПРИКЛЮЧВАНЕ

След датата на годишния финансов отчет до датата на неговото одобряване за публикуване не са настъпили съществени събития, които биха повлияли на отчета.

Настоящият финансов отчет е изготвен към 31.12.2023г.
Изготвянето му е приключило на 27.03.2024 г.

3.Дейност в областта на научните изследвания и проучвания

Предприятието не извършва дейности в областта на научните изследвания и проучвания.

4.Финансово състояние и основни рискове пред фирмата.
Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, фирмата е изложена на многообразни финансови рискове: пазарен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Програмата на фирмата за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на пазара. Във фирмата има кредити – има концентрация на кредитен риск.

5.Вероятно бъдещо развитие на фирмата.

Анализирайки някои основни показатели на бизнеса, ръководството на предприятието счита, че постигнатите резултати са в съответствие с поставените планове и са добра основа за бъдещото развитие.
Няма предстоящи сделки, които да са от съществено значение за структурата на собствеността или за структурата на физическия обем на производството на фирмата.

През 2024г. Ръководството прогнозира добри резултати от дейността и постигане на печалба.

Лихвен риск

Лихвеният риск се свързва с възможността за промяна на пазарните лихвени нива в страната. Промяната в лихвените равнища би повлияла пряко върху търсенето и предлагането на банковите кредити. Ако тенденцията е да се запазят за сега лихвени равнища на кредитити в банките то през 2024 г. лихвения риск е сведен до нормално равнище.

Фирмен риск / обединява бизнес - риска и финансовия риск/

Бизнес-рискът се определя от самото естество на дейността на Предприятието. Този риск се дефинира като несигурноста, свързана с получаването на приход, присъща както за отрасъла, в който фирмата функционира, така и за начина на доставка и продажба на стоките и услугите. Нормално е приходите на фирмата да варират в течение на времето като функция на промените в обема на продажбите и разходите, включени в себестойността.

Основният фирмен риск за Предприятието е свързан с възможността за намаляване на платежоспособното търсене на продуктите и услугите, предлагани от Предприятието, което би довело до неблагоприятно изменение на цените на крайния продукт (ценови риск). Ценовите рискове се изразяват в неблагоприятни ценови влияния както в приходната, така и в разходната част от прогнозните бюджети на Предприятието. Евентуални повишения в ценовите нива на ключови за дейността на Предприятието ресурси – цени на работната сила, на определени суровини и материали, на финансов ресурс, и т.н. биха могли да доведат до намаляване на рентабилността на дейността на Предприятието, както и да забавят инвестиционната му програма. Евентуалните повишения в цените на суровините и материалите, използвани в производството, без да са увеличени цените на продукцията (намаление в

брутните маржове в абсолютно и/или процентно изражение), могат да доведат до намаляване на рентабилността в дейността на Предприятието и забава в изпълнението на инвестиционната й програма.

Факторите, оказващи влияние, са много и от разнообразен характер: макроикономически — отразяващи цялостното състояние на икономиката в страната и политическата конюнктура; особеностите на дадения отрасъл - доставчици на суровини и услуги, от които се нуждае Предприятието, тенденциите в развитието на отрасъла, очакванията на пазара и участниците на него за бъдещото развитие на дейностите приоритет за Предприятието.

Мерките, използвани за ограничаване на ценовия риск от Предприятието са анализ и планиране на поръчките, доставките. От особена важност е управлението на вземанията и договарянето на сроковете на плащане на доставките, т.е. управление на оборотния капитал на Предприятието. Активното управление на оперативните дейности и финансовите потоци позволяват да се постигне оптимална организация, съчетана с добра възвращаемост от основна дейност и я предпазват от възможността да изпадне в ликвидна криза.

Ликвиден риск

Ползването на привлечени и/или заемни средства повишава несигурността относно навременното и пълно посрещане на всички необходими плащания за нормалното функциониране на Предприятието. Небалансираната структура на използваните дългови инструменти, спрямо собствения капитал на Предприятието и спрямо паричните му потоци, може да увеличи вероятността от ниска (недостатъчна) ликвидност. С цел да се ограничат възможностите от възникване на недостатъчна ликвидност и евентуално затруднение за своевременно разплащане по съществуващи задължения, в Предприятието е предприето изготвяне на годишни бизнес-планове, детайлно планиране на паричните потоци, управление на доставките и схемите за разплащане и следене на периодите на поръчки и реализация на продукцията. Търговските банки, с които Дружеството поддържа добри бизнес отношения, са друг източник на ликвидни средства.

27.03.2024 г.

Управител:.....
/Фатме Мердан Али/

ЕТ "Мъдро дърво - Хасан Али - Фатме Али"