

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА МОДАК ООД ПРЕЗ 2023 Г

Годишният доклад за дейността на "МОДАК" ООД, гр. Кърджали за 2023 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 31.12.2023г.

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 2023 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 2023г.

Дейността на дружеството подлежи на независим финансов одит съгласно действащото законодателство.

За 2023г 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 2023 г се извършва по реда ЗС .

МОДАК ООД отчита печалба за 2023г. в размер на 78 хил.лв.

Основните икономически показатели на дружеството са както следва:

№	Показатели	2023 година	2022 година	2022/2023	
				Стойност	процент
I	Финансов резултат	78	571	-494	
II	Нетен размер на приходите от продажби	4192	6036	-1844	
III	АКТИВИ				
3.1	Нематериални активи	7	8	-1	
3.2	Дълготрайни материални активи	246	280	-34	
3.3	Дългосрочни финансови активи	432	432	0	
3.4	Отсрочени данъци	15	14	+1	
3.5	Материални запаси	151	94	+57	
3.6	Вземания от клиенти	173	422	-249	
3.7	Други вземания	199	1290	-1091	
3.8	Парични средства	25	261	-236	
3.9	Разходи за бъдещи периоди		4	-4	
	Сума на активите:	1248	2805	-1557	
IV	ПАСИВИ				
4.1	Собствен капитал	510	1960	-1450	
4.2	Задължения към финансови предприятия	123	190	-67	
4.3	Задължения към доставчици	223	310	-87	
4.4	Други задължения	356	345	+11	
4.5	Финансирания	36	0	+36	
	Сума на пасивите:	1248	2805	-1557	
V	Средна численост на персонала	135	135		

При нетекущите дълготрайни активи имаме намаление с 34 х.лв от 734 х.лв през 2022г на 700 х.лв. При текущите активи имаме намаление с 1519 х.лв от 2067 х.лв през 2022 г на 548 х.лв през 2023 г

Дружеството има даден заем на следните фирми свързани лица

- СД Маркцвет Илиеви и с-ие" с остатъчна стойност към 31.12.2023 г - 102 х.лв

- Модак-Т ООД с остатъчна стойност към 31.12.2023 г - 120 хлв
Дружеството има апортна вноса в дружество МОДАК-Т ООД
в размер на 210 х.лв

В отчета за приходите и разходите през 2023 г са включени както следва:

ПРИХОДИ	2023г	2022 г	
- Приходи от продажби на продукция -	13	13	0
- Приходи от продажби на стоки -		10	- 10
- Приходи от продажби на услуги	4179	6013	- 1834
У-е на запасите от продукция и незав. п-во	72	0	+ 72
- Други приходи	19	40	- 21
<i>/в т.ч. Приходи от финансираня /</i>			
- Други лихви и финансови приходи	10	8	+2
Общо приходи:	4293	6084	- 1791

РАЗХОДИ			
- Намаление на запазите от продукция			
Незавършено производство	0	19	-19
- Разходи за материали	157	193	-36
- Разходи за външни услуги	1574	2997	-1423
- Разходи за възнаграждения	1904	1714	+ 190
- Разходи за осигуровки	278	249	+29
- Разходи за амортизация	120	89	+31
- Други разходи	160	170	-10
- Разходи за лихви	13	18	-5
Общо разходи:	4206	5449	-1243

През отчетния период се наблюдава намаление на продажбите ни от услуги на ишлеме с 44% спрямо 2022г.. Това се дължи на значително намаление на ВОД и износ за чуждестранени контрагенти както и значителен спад на поръчките от ключов клиент.

Приходите от продажби на продукция собствено производство се запазва 13 хлв.

Приходите от лихви са 8 хлв спрямо 6 хлв за 2022г. Основните приходи от лихви са от предоставени заеми на фирми свързани лица.

През отчетния период са признати и приходи от безвъзмездна финансова помощ за закупуване ДМА по проект BG16RFOP002-6.002-0380-C02 в размер на 85700 лв. Като даренията, свързани с амортизируеми активи се отчитат- пропорционално на

начислените за съответния период амортизации на активите, придобити в резултат на дарението. За 2023 г са признати, приходи в размер на 8484,80 лв

През периода има намаление на разходите с 30% от 5449 х.лв през 2022г на 4206 х.лв за 2023 г . Съществено намаление има на Разходите за външни услуги от 2997хлв през 2022 г на 1574 хлв през текущата година вследствие намаление на услуги на ишлеме от наши подизпълнители.

Разходите за заплати и осигуровки са с 219 хлв в повече спрямо 2022г.

През 2023 г са закупени ДМА за 125 хлв и са направени съответно Разходи за амортизация 120 хлв , които са с 31 хлв в повече спрямо 2022г.

Отчитаме намаление на Разходите за лихви с 5х.лв от 18 хлв за 2022 г на 13хлв за 2023 г

Финансов резултат на “ МОДАК ” ООД

Счетоводния финансов резултат на “ МОДАК ” ООД преди облагане с корпоративни данъци 10% е печалба в размер 87 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 31.12.2023 год. е в размер на **510 хил. лева**, в т.ч.:

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

Резерви - 0лв

Неразпределена печалба 427 х.лв.

Финансов резултат Текуща печалба в размер на - 78 х. лева.

През 2023 години има разпределен дивидент от натрупаната печалба за минали години в размер на 1526 х.лв в съответствие с дяловото участие на съдружниците

Привлечен капитал

Привлеченият капитал към 31.12.2023 год. възлиза на 123 х.лева. спрямо 190 хлв за 2022 г. Структурата на привлечения капитал, е както следва:

Дългосрочните пасиви на дружеството към 31.12.2023 г. са в размер на **123 хил.лв.**

Модак ООД има получени банкови кредити както следва:

1. 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 31.12.2023 – 0,00 лв
2. ОББ-гр Кърджали овърдрафт в размер на 100 000 лева за срок от 1г и остатъчна стойност към 31.12.2023 -20501,30 лв
- 3, ОББ –гр Кърджали кредит оборотни средства в размер на 100000 лв 15.08.2023 г с лихвен процент 2,5 % за срок от 1 г с остатъчна стойност към 31.12.2023 –80 000 лв

ЛИЗИНГИ

През 2023г 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 31.12.2023- 12923,77лв
- 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 31.12.2023 - 937,92 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 31.12.2023 -0,00 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 31.12.2023 -0,00 лв-предсрочно прекратен .
- Лизинги към БТК ЕАД с обща сума на задължението към 31.12.2023 г - 8473,69 лв.

ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ

Дружеството има даден заеми на:

- СД Маркцвет Илиеви и с-ие” с остатъчна стойност към 31.12.2023 г 102 014 лв
- МОДАК-Т ООД с остатъчна стойност към 31.12.2023 г 120 100 лв

Краткосрочните пасиви се разпределят по видове както следва:

	2023 г	2022 г
	хил.лв	хил.лв
-задължения към финансови предприятие	123	190
-задължения към доставчици и клиенти -	223	310
-задължения по полици	0	0
-Задължения към персонала –	255	245
-задължения към осигурителни предприятия -	57	54
-данъчни задължения –	38	46
-други	6	
ВСИЧКО:	<u>702</u>	<u>845</u>

3. Финансирания и приходи за бъдещи периоди:

През 2023 г не са отчетени приходи за бъдещи периоди .

4. Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен към 31.12.2023г.

Финансовият отчет е одобрен от ръководството за оповестяване и за представяне на избора от дружеството през 2023 г законов одитор .

В периода между 01.01.2024 г. и 30.04.2024г. 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

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 2023 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 2023г 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

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 2024 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.

Основна цел на Дружеството е 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.

7. Показатели за финансово-счетоводен анализ на предприятието.

НАИМЕНОВАНИЕ	А бр .	стойност
Финансов резултат	ФР	87
Приходи от продажби	ПрП	4283
Разходи по дейността	РхД	4193
Собствен капитал	СК	510
Пасиви	Пас	702
Сума на реалните активи	СРАк	1248
Разходи за данъци	РД	9
Краткотрайни активи	КА	548
Краткосрочни задължения	КЗ	579
Текущи задължения	ТЗ	680
Краткосрочни вземания	КВз	372
Парични средства	П	25
Средна наличност на КМА	СНкма	(29)
Материални запаси	МЗ	151
Краткоср. фин. активи	КФА	

Показател за рентабилност		Стойност
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0.02
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.17
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	0.12
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0.07

Показател за ефективност		стойност
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1.02
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0.98
Показател за ликвидност		стойност
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	0,95
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	0,69
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	0,58
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0.04
Показател за фин. Автономност		стойност
Коефициент на фин. Автономност	КФА	0,73
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	1,38

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 2023г. е 135човека.

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

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

През 2023г има начислени и изплатени дивиденди в размер на 1526 х,лв.