

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА

“ДУОМЕД ” ООД

ЗА ФИНАНСОВАТА 2018 ГОДИНА

Обща информация за дружеството

Годишният доклад за дейността представя коментар и анализ на финансовия отчет и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството. Докладът отразява достоверно състоянието и перспективите за развитие на дружеството. Той съдържа информацията по чл. 33, ал. 1 от Закона за счетоводството.

“ДУОМЕД” ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано за неограничен срок, вписано в Търговския регистър воден от Агенцията по вписванията с ЕИК 201001630.

Седалището и адресът на управление на “ДУОМЕД” ООД е гр.София Бул.Цар Борис III, №168, ет.3 офис34.

„ДУОМЕД” ООД е дружество с ограничена отговорност с капитал 1 200 (Хиляда и двеста) лв.

Предметът на дейност на дружеството е: вътрешна и външна търговия, реекспорт, търговско представителство и др.

Основният предмет на дейност през отчетния период е свързано с продажба на лекарствени средства в чужбина, както и от придобития дял от 52.8% в СООО Лекфарм-Беларус, а именно получаване на дивиденди.

I. Преглед на резултатите от дейността

Основният предмет на дейност е продажба на лекарствени средства в чужбина.

Основните показатели с които се характеризира дейността през изминалата година са:

Показатели	2018 г.	2017 г.
Приходи от продажби и от участие от предприятие в група - хил. лв.	18 090	45 296
Счетоводна печалба – хил. лв.	14 653	13 266
Нетна печалба - хил. лв.	13 462	12 158
Сума на активите - хил. лв.	68 137	54 358
Нетни активи (собствен капитал) - хил. лв.	20 897	24 650

1. Приходи от продажба на лекарствени средства.

През 2018 г. основната дейност на предприятието е да търгува с лекарствени средства, които купува и едновременно продава в чужбина. Продажбата се извършва за фирми от Беларус, както и Русия.

Нетните приходи от тези продажби през 2018 г са в размер на 3 559 хил.лв.(2017 г. – 32 138 хил. лв.)

2. Приходи от участие в дъщерни и асоциирани предприятия

През 2018. г. са реализирани приходи от участие в дъщерни предприятия в размер на 14 520 хил.лв. (2017 г. – 13 158 хил. лв.)

Разпределение на приходите от обичайна дейност може да се покаже със следната таблица:

Приходи от основна дейност:	2018г. хил.лв.	2017г. хил.лв.
Приходи от продажба на лекарствени средства	3 559	32 138
Други приходи	11	0
Приходи от участие в дъщерни и асоциирани предприятия	14 520	13 158
Положителни разлики от валутни курсове	1 077	1 341
Приходи от лихви	821	602
Общо	19 988	47 239

Структурата на приходите може да се изрази в следната таблица

	Текущ период	Предходен период	Изменение в проценти
Приходи от обичайната дейност			
Нетни приходи от продажби:			
1. Нетни приходи от продажби на стоки / Общо приходи	17.81%	68.03%	-50.23%
2. Нетни приходи от други продажби / Общо приходи	0.06%	0.00%	0.06%
3. Нетни приходи от продажби / Общо приходи	17.86%	68.03%	-50.17%
Финансови приходи			
4. Приходи от лихви / Общо приходи	4.11%	1.27%	2.83%
- Лихви от свързани предприятия / Общо приходи	0.00%	0.00%	0.00%
5. Приходи от участия / Общо приходи	72.64%	27.85%	44.79%
- Приходи от дивиденди / Общо приходи	72.64%	27.85%	44.79%
6. Положителни разлики от промяна на валутни курсове / Общо приходи	5.39%	2.84%	2.55%
7. Финансови приходи / Общо приходи	82.14%	31.97%	50.17%

Динамика на приходите

	Изменение в хил. лв.	Изменение в % текуща спрямо предходна година
А. Приходи от обичайната дейност		
1. Нетни приходи от продажби на:		
1. Стоки	(28,579.00)	11.07%
2. Други	11.00	0.00%

Общо за група I:	(28,568.00)	11.11%
II. Финансови приходи		
1. Приходи от лихви	219.00	136.38%
- Лихви от свързани предприятия	0.00	0.00%
2. Приходи от участия	1,362.00	110.35%
- Приходи от дивиденди	1,362.00	110.35%
3. Положителни разлики от промяна на валутни курсове	(264.00)	80.31%
Общо за група III:	1,317.00	108.72%
Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)	(27,251.00)	42.31%
Г. Общо приходи (Б + IV)	(27,251.00)	42.31%

2. Разходи

Общият размер на разходите през 2018г. е 5 335 хил.лв.

В долната таблица са показани тези разходи по видове

Вид разход:	2018 г. хил.лв.	2017 г. хил.лв.
Външни услуги	114	167
Труд и осигуровки	27	27
Други и балансова стойност на продад. активи	506	30 068
-други	262	0
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи /краткосрочни/ активи, в т.ч.:	4 320	3 697
-отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	4 320	3 697
Разходи за лихви и др. финансови разходи, в т.ч.:	106	14
- разходи за лихви	97	0
-други финансови разходи	9	14

Разходите за услуги са формирани от разходи за счетоводни услуги, одиторски услуги, разходи за транспорт и разходи за застраховки.

Структурата на разходите може да бъде характеризирана със следната таблица:

	Текущ период	Предишен период	Изменение в пропенти
Разходи за обикновената дейност			
Разходи по икономически елементи			
1. Разходи за външни услуги / Общо разходи	2.14%	0.49%	1.65%
2. Разходи за възнаграждения / Общо разходи	0.43%	0.07%	0.36%
3. Разходи за осигуровки / Общо разходи	0.07%	0.01%	0.06%
4. Други разходи / Общо разходи	4.91%	0.00%	4.91%
- Обезценка на активи / Общо разходи	0.00%	0.00%	0.00%
- Провизии / Общо разходи	0.00%	0.00%	0.00%
5. Разходи по икономически елементи / Общо разходи	7.55%	0.57%	6.98%
Суми с корективен характер			

6. Балансова стойност на продадени активи (без продукция) / Общо разходи	9.48%	88.51%	-79.02%
7. Суми с корективен характер / Общо разходи	9.48%	88.51%	-79.02%
Финансови разходи			
8. Разходи за лихви / Общо разходи	1.82%	0.00%	1.82%
- Лихви към свързани предприятия / Общо разходи	0.00%	0.00%	0.00%
9. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове / Общо разходи	80.97%	10.88%	70.09%
10. Други разходи по финансови операции / Общо разходи	0.17%	0.04%	0.13%
11. Финансови разходи / Общо разходи	82.96%	10.92%	72.04%
Печалба от обичайната дейност			
12. Печалба от обичайната дейност / Общо разходи	274.66%	39.05%	235.61%

Динамика на разходите

	Изменение в хил. лв.	Изменение в % текуща спрямо предходна година
A. Разходи за обичайната дейност		
I. Разходи по икономически елементи		
1. Разходи за външни услуги	(53.00)	68.26%
2. Разходи за възнаграждения	0.00	100.00%
3. Разходи за осигуровки	0.00	100.00%
4. Други разходи:	262.00	0.00%
- Обезценка на активи	0.00	0.00%
- Провизии	0.00	0.00%
Общо за група I:	209.00	207.73%
II. Суми с корективен характер		
1. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	(29,562.00)	1.68%
Общо за група II:	(29,562.00)	1.68%
III. Финансови разходи		
1. Разходи за лихви	97.00	0.00%
- Лихви към свързани предприятия	0.00	0.00%
2. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	623.00	116.85%
3. Други разходи по финансови операции	(5.00)	64.29%
Общо за група III:	715.00	119.27%
B. Общо разходи за дейността (I+II+III)	(28,638.00)	15.70%
IV. Печалба от обичайната дейност	1,387.00	110.46%
Г. Общо разходи (B + IV)	(28,638.00)	15.70%

Анализа показва намаляване на разходите в сравнение с предходният отчетен период.

3. Персонал

През отчетният период дружеството има наето едно лице на трудов договор.
Разходите през 2018 г са в размер на 23 хил.лв и осигуровки в размер на 4 хил.лв.

4. Финансов резултат

През 2018г. дружеството реализира счетоводна печалба в размер на 14 653 хил.лв. която е близо 10% по-голяма в сравнение с 2017г.

	2018 г. хил.лв.	2017 г. хил.лв.
Приходи от дейността	19 988	47 239
Разходи за дейността	5 335	33 973
Финансов резултат преди данъци	14 653	13 266

5. Финансов анализ

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ

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

Пореден номер	Показатели	Разчет	Текущ период	Предходен период
1.	Материални запаси	т.1	0.00	0.00
2.	Краткосрочни вземания	т.2	36,777.00	30,290.00
3.	Краткосрочни инвестиции	т.3	0.00	0.00
4.	Парични средства	т.4	2,192.00	716.00
5.	Краткотрайни активи (т.1+т.2+т.3+т.4)	т.5	38,969.00	31,006.00
6.	Краткосрочни задължения	т.6	47,240.00	29,708.00
7.	Предстоящата за плащане през годината сума за погасяване на Дългосрочни задължения	т.7		
8.	Текущи задължения (т.6+т.7)	т.8	47,240.00	29,708.00
Коефициенти				
9.	Коефициент на обща ликвидност	т.5:т.6	0.82491533	1.04369193
10.	Коефициент на бърза ликвидност	(т.2+т.3+т.4):т.6	0.82491533	1.04369193
11.	Коефициент на незабавна (финансова) ликвидност	(т.3+т.4):т.8	0.04640135	0.02410125
12..	Коефициент на абсолютна ликвидност	т.4:т.8	0.04640135	0.02410125

Коефициент на обща ликвидност

Този показател е един от най-рано формулираните и се смята за универсален. Той представя отношението на краткотрайните активи към краткосрочните пасиви (задължения). Може да се очаква, че краткотрайните активи ще бъдат поне равни на краткосрочните пасиви, като в действителност е нормално да бъдат дори малко по-големи от тях. Ето защо оптималните стойности на този коефициент са над 1 – 1.5. Някои типове компании обаче са в състояние да работят при коефициент по-нисък от 1.

За 2018г. стойността на коефициента от 0,82, което показва, че дружеството е паднало малко под диапазона на оптималният коефициент за обща ликвидност. Коефициента е намалял в сравнение с предходната 2017 г.

Коефициент на бърза ликвидност

Той представя отношението на краткотрайните активи минус материалните запаси към краткосрочните пасиви. Неговият традиционен размер, определящ стабилност на компанията е около 0.5.

Коефициент на абсолютна ликвидност

Коефициентът на абсолютна ликвидност се изчислява като съотношение на паричните средства и краткосрочните задължения и изразява способността на дружеството да посреща краткосрочните си задължения с наличните си парични средства.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ

Изследването на рентабилността на предприятието се извършва с цел да се установи неговата способност да генерира приходи и каква част от финансовия резултат съответства на използваните от предприятието активи или налични пасиви.

Пореден номер	Показатели	Разчет	Текущ период	Предходен период
1.	Брутен финансов резултат (счетоводна печалба /загуба/)	т.1	14,653.00	13,266.00
2.	Нетен финансов резултат (печалба/загуба/)	т.2	13,462.00	12,158.00
3.	Нетен размер на приходите от продажби	т.3	3,570.00	32,138.00
4.	Собствен капитал	т.4	20,897.00	24,650.00
5.	Пасиви (привлечен капитал)	т.5	47,240.00	29,708.00
6.	Функциониращ капитал (т.4 +т.5)	т.6	68,137.00	54,358.00
7.	Обща сума на активите	т.7	68,137.00	54,358.00
Брутни коефициенти				
8.	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	(т.1:т.3)	4.10	0.41
9.	Коефициент на рентабилност на капитала	(т.1:т.6)	0.22	0.24

10.	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	(т.1:т.4)	0.70	0.54
11.	Коефициент на рентабилност на пасивите	(т.1:т.5)	0.31	0.45
12.	Коефициент на капитализация на активите	(т.1:т.7)	0.22	0.24
Нетни коефициенти				
13.	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	(т.2:т.3)	3.77	0.38
14.	Коефициент на рентабилност на капитала	(т.2:т.6)	0.20	0.22
15.	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	(т.2:т.4)	0.64	0.49
16.	Коефициент на рентабилност на пасивите (привлечения капитал)	(т.2:т.5)	0.28	0.41
17.	Коефициент на капитализация на активите	(т.2:т.7)	0.20	0.22

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИРМЕНА ЗАДЪЛЖНЯЛОСТ И АВТОНОМНОСТ

Чрез показателите за финансова автономност и финансова задължнялост се отчита съотношението между собствени и привлечени средства в капиталовата структура на дружеството. Високото равнище на коефициента за финансова автономност, респективно ниското равнище на коефициента за финансова задължнялост са един вид гаранция както за инвеститорите (кредиторите), така и за самите собственици, за възможността на дружеството да плаща регулярно своите дългосрочни задължения.

Пореден номер	Показатели	Разчет	Текущ период	Предходен период
1.	Сума на активите	т.1	68,137.00	54,358.00
2.	Дълготрайни материални активи	т.2	0.00	0.00
3.	Сума на доставките	т.3		
4.	Среден размер на задължения към доставчици	т.4	35,487.50	3,829.00
5.	Собствен капитал	т.5	20,897.00	24,650.00
6.	Общ дълг (заеми + задължения)	т.6	47,240.00	29,708.00
7.	Дългосрочни заеми	т.7	0.00	0.00
8.	Краткосрочни заеми	т.8	0.00	0.00
9.	Задължения:	т.9	47,240.00	29,708.00
10.	- Дългосрочни задължения	т.10	0.00	0.00
11.	- Краткосрочни задължения	т.11	47,240.00	29,708.00
Коефициенти				
12.	Коефициент на дълга към активите	т.6:т.1	0.69	0.55
13.	Коефициент на дългосрочна задължнялост	т.7:т.5	0.00	0.00
14.	Покритие с имущество	т.2:т.10	0.00	0.00
15.	Зависимост на фирмата от заемодатели	т.5:(т.7 + т.8)	0.00	0.00
16.	Коефициент на краткосрочна задължнялост	(т.8 + т.11):т.5	2.26	1.21
17.	Период на погасяване на задълженията към доставчици	(т.4:т.3)*360	0.00	0.00
18.	Коефициент на финансова автономност	т.5:т.1	0.31	0.45

Коефициент на финансова автономност

Коефициентът на финансова автономност показва какъв процент от общата сума на пасивите е собствения капитал на дружеството. Стойността му е намалял през последната година.

6. Рискови фактори за дейността на дружеството

Основните рискови фактори оказвали влияние на дейността на дружеството през 2018 г. които оказват влияние на дейността и през настоящата година са:

1. Инфлационен риск – евентуалното нарастване на инфлацията може да обезцени активите.

2. Риск от промяна на валутните курсове – ДУОМЕД ООД извършва основна част от своите сделки във чужда валута, поради което е изправено пред риск от промени на валутните курсове.

II. Важни събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Важни събития след датата на съставяне на годишния финансов отчет, които са известни към момента на съставяне на доклада за дейността на ДУОМЕД ООД не са настъпили.

III. Предвиждано развитие на дружеството

Основна цел на дружеството през 2019г. е продължаване на своята основна дейност, като целта е увеличаване на пазарни сегменти извън България.

01.03.2019 г.

София

Управител:



Тенчо Шиков