

ДОСТ-МЕДИКЪЛ ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ПРИЛОЖЕНИЕ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО
2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО
3. ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ
4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ
5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ
6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА
7. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ
8. ДРУГИ РАЗХОДИ
9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
10. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ
11. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ
12. ВЗЕМАНИЯ
13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА
14. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ
15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ
16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ
17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ
18. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ
19. СВЪРЗАНИ ЛИЦА
20. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Дружество „ДОСТ-МЕДИКЪЛ“ ООД е вписано в Търговския регистър на 03.07.2011 г. със седалище и адрес на управление гр. София, район Илинден, ж.к. Света Троица, бл. 306, вх. Б, ет. 4, ап. 42. Капиталът на Дружеството е 5000 лв., разпределен на 100 равни дяла, всеки един от които с номинална стойност 50,00 лв.. Дружеството се учредява от съдружници Васил Бончев Халхулов, който поема 25 дяла с номинална стойност 1250 лв., Крум Огнянов Александров - 25 дяла с номинална стойност 1250 лв., Даниела Димитрова Милчина – 25 дяла с номинална стойност 1250 лв. и Любослав Костадинов Молалийски - 25 дяла с номинална стойност 1250 лв.. Дружеството се представлява и управлява от Даниела Димитрова Милчина и Любослав Костадинов Молалийски поотделно.

На 11.04.2012 г. в Търговския регистър е вписана промяна в управлението на Дружеството и от тази дата Дружеството се представлява и управлява от Даниела Димитрова Милчина и Крум Огнянов Александров поотделно. На същата дата е вписана и промяна на седалището и адресът на управление, като новото седалище и адрес на управление става гр. София 1680, район Красно село, ж.к. Борово, ул. Солун No 59, вх. Д, ет. 1, ап. 2.

На 25.07.2012 г. Любослав Костадинов Молалийски прехвърля дружествения си дял на Васил Бончев Халхулов. Промяната е вписана в Търговския регистър на 01.08.2012 г..

На 31.03.2014 г. на проведено извънредно общо събрание на съдружниците се взема решение за освобождаване на съдружника Даниела Димитрова Милчина и изплащане на пейния дружествен дял. Съгласно същото решение Даниела Димитрова Милчина се освобождава като съдружник и управител, като Общото събрание взема решение за намаляване на капитала със сумата от 1250 лева, като връща 25 дяла, всеки по 50 лева, на освободения съдружник на основание чл.149, ал.3, т.2 от ТЗ и едновременно с това на основание чл.148, ал.1, т.2 във връзка с чл.203 от ТЗ увеличава капитала със сумата от 1250 лева, като съдружникът Крум Огнянов Александров записва 25 дяла, всеки по 50 лева. Така към 31.03.2014 г. новото разпределение на дяловете е както следва:

- Крум Огнянов Александров - 50 (петдесет) дяла, всеки по 50 (петдесет) лева, на обща стойност 2500 (две хиляди и петстотин) лева.
- Васил Бончев Халхулов - 50 (петдесет) дяла, всеки по 50 (петдесет) лева, на обща стойност 2500 (две хиляди и петстотин) лева.

Общото събрание от 31.03.2014 г. приема изменения в дружествения договор на "ДОСТ-МЕДИКЪЛ" ООД в съответствие с приетите решения. Измененията са публикувани в Търговския регистър на 13.05.2014 г..

Съгласно Решение на Общото събрание от 01.10.2014 г. се променя седалището и адресът на управление от гр. София 1680, район Красно село, ж.к. Борово, ул. Солун No 59, вх. Д, ет. 1, ап. 2 на гр. София 1756, район Студентски, ж.к. Дървеница, бул. "Андрей Ляпчев" No 1. Решението е вписано в Търговския регистър на 14.10.2014 г..

Към 01.01.2015 г. Дружеството е с капитал 5 000 /пет хиляди/ лева и съдружници Васил Бончев Халхулов, който притежава 50 дяла по 50 лв. и Крум Огнянов Александров, който също притежава 50 дяла по 50 лв.. Седалището и адресът на управление на дружеството са гр. София 1756, район Студентски, ж.к.

ДОСТ-МЕДИКЪЛ ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

Дървеница, бул. "Андрей Ляпчев" No 1. Дружеството се представлява от Крум Огнянов Александров.

Дружеството е учредено за неопределен срок.

1.1. Собственост и управление

Дружеството е с капитал 5 000 /пет хиляди/ лева и няма промяна през отчетния период. Капиталът е разпределен по следния начин:

Име на съдружника	Брой дялове	% от капитала
Крум Огнянов Александров	50 дяла по 50 лева	50 %
Васил Бончев Халхулов	50 дяла по 50 лева	50 %

Органите на управление на Дружеството са Общото събрание и Управителят. Дружеството се управлява и представлява от управителя Крум Огнянов Александров.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО И ДРЕБНО НА МЕДИЦИНСКИ АРТИКУЛИ, МЕДИЦИНСКА ТЕХНИКА И АПАРАТИ, ЛЕКАРСТВА И ЛЕКАРСТВЕНИ ПРОДУКТИ И СУБСТАНЦИИ СЛЕД ПОЛУЧАВАНЕ НА СЪОТВЕТНО РАЗРЕШЕНИЕ, ПОКУПКА НА СТОКИ С ЦЕЛ ПРЕПРОДАЖБА В ПЪРВОНАЧАЛЕН, ПРеработен и обработен вид, ПРОДАЖБА НА СТОКИ ОТ СОБСТВЕНО ПРОИЗВОДСТВО, ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО И ПОСРЕДНИЧЕСТВО НА ЧУЖДИ И МЕСТНИ ФИЗИЧЕСКИ И ЮРИДИЧЕСКИ ЛИЦА, КАКТО И ДРУГИ ТЪРГОВСКИ ДЕЙНОСТИ, НЕЗАБРАНЕНИ ОТ ЗАКОНОДАТЕЛСТВОТО НА РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ. (2) КОГАТО ЗА ИЗВЪРШВАНЕТО НА ОПРЕДЕЛЕНИ ДЕЙНОСТИ СЕ ИЗИСКВА СПЕЦИАЛНО РАЗРЕШЕНИЕ ИЛИ ЛИЦЕНЗ ОТ КОМПЕТЕНТЕН ДЪРЖАВЕН ИЛИ ДРУГ ОРГАН, ДРУЖЕСТВОТО ЩЕ ИЗВЪРШВА СЪОТВЕТНИТЕ ДЕЙНОСТИ СЛЕД НЕГОВОТО/ЛЯХНОТО ПОЛУЧАВАНЕ.

"ДОСТ-МЕДИКЪЛ" ООД е фирма, която специализира в търговията с висококачествени, оригинални продукти на известни по целия свят и български фармацевтични компании. "ДОСТ-МЕДИКЪЛ" притежава лиценз за търговия на едро с лекарствени продукти /лиценз IV-P-T-EU-S-006-1 от 11.11.2014 г./ и лиценз за търговия на едро с медицински изделия /лиценз IV-P-T / МИ 1141 от 30.12.2014 г./ и осъществява внос, лицензиране, маркетинг и продажба на фармацевтични продукти в България, както и търговия на едро с всички страни на територията на Европейския съюз.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „ДОСТ-МЕДИКЪЛ“ ООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005 г. Дружеството се е съобразило с всички промени в НСФОМСП, издадени до 31.12.2015 г., в сила за предприятия, чийто край на годишния отчетен период е 31 декември 2015 г..

Следва да се отбележи, че Закона за счетоводство е отменен с ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г., но на основание пар.10 от ПЗР от новия Закон за счетоводство

финансовите отчети за 2015 г. се изготвят по действащите до 31.12.2015 г. стандарти. Съгласно § 10 от Закона за счетоводството /нов, в сила от 01.01.2016 г. /съставянето и одитирането на финансовите отчети и докладите за дейността за 2015 г. се извършват по реда на отменения Закон за счетоводството.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Годишният финансов отчет е със съставни части съгласно действащото законодателство. Балансът и Отчетът за приходи и разходи се изготвят в двустранна форма, а отчетът за паричните потоци – по прекия метод.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на база на историческата цена. При съставянето му са прилагани следните принципи:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване на счетоводната политика.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията. Към 31 декември те са представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики от преоценката се третираат като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

2.4. Приходи

Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства. Приходите в дружеството се признават на база принципа за текущо начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите в чуждестранна валута се оценяват при прилагане на централния курс на БНБ за деня на съставяне на фактурата.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

Разходите в чуждестранна валута се оценяват по легова равностойност, като се използва централния курс на БНБ за деня на изготвения документ /фактура, авансов отчет, договор/.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано и се състоят от: лихвени приходи и разходи, курсови разлики от валутни операции и банкови такси и комисионни.

Определяне на печалба или загуба за отчетния период

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- а) печалбата или загубата от обичайната дейност, и
- б) извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително в приложението.

Като извънредни статии се представят:

- а) балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- б) балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;
- в) сумата на получените застрахователни обезщетения.

2.6. Дълготрайни материални активи

Един актив се признава и се отчита като дълготраен материален актив, когато:

- а) отговаря на определението за дълготраен материален актив;
- б) стойността на актива може надеждно да се изчисли;
- в) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по препоръчителния подход съгласно СС 16 Дълготрайни материални активи - цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Отчетната стойност се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност /подобрения, модернизации, реконструкция/.

Цената на придобиване включва покупната цена, транспортните разходи, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

ДОСТ-МЕДИКЪЛ ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

За текущия отчетен период дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

Амортизацията е разходът, признат за отчетния период, получен в резултат на разсрочване на амортизируемата стойност на даден актив през предполагаемия му срок на годност.

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Амортизационната норма по групи активи е както следва:

- транспортни средства – 25%;
- машини – 30%;
- компютри – 50% ;
- инвентар и обзавеждане – 15%;
- други – 15%.

2.7. Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции се оценяват текущо по цена на придобиване /разходи за придобиване на инвестицията/. Предприятието прилага себестойностен метод за отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия. Себестойностният метод изисква инвеститорът да отчита инвестицията по себестойност (цена на придобиване), намалена с натрупаните загуби от обезценка. Инвеститорът отчита приход от инвестицията дотолкова, доколкото получава дял при разпределението на натрупаната печалба на предприятието, в което е инвестирано, възникнала след датата на придобиване на инвестицията. Всяко разпределение, превишаващо тази печалба, представлява възстановяване на инвестицията и се отчита като намаление на себестойността ѝ.

2.8. Оценка на стоково-материалните запаси

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние (материали, продукция, стоки, незавършено производство и др.). Разходите по закупуване включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци и акцизи, разходите по доставката и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид. Търговската отстъпка, рабатът и

ДОСТ-МЕДИКЪЛ ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

други подобни компоненти се приспадат при определяне на разходите по закупуване.

Себестойността на продукцията се определя от стойността на употребените материали, разходите за преработка и другите разходи, свързани с производството на съответната продукция. В себестойността на произведената продукция не се включват административните, финансовите, извънредните разходи и разходите по продажбите. Предприятието е създадо организация за отчитане на разходите и формиране на себестойността на продукцията и услугите съобразно изискванията на Счетоводен стандарт №2 Отчитане на стоково-материални запаси, спецификата на производствената дейност и вида на произвежданата продукция.

Стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии производства, проекти или клиенти. Когато няма условия за прилагане на метода на конкретно определена стойност, предприятието прилага метод на „средно претеглена стойност“.

В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси. Когато отчетната стойност на стоково-материалните запаси е по-висока от нетната реализируема стойност, тя се намалява до размера на нетната реализируема стойност. Намалението се отчита като други текущи разходи.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или за част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това настъпят (се установят).

Обезценката е изчислена на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември на текущата година, като е приложена 100% обезценка при срок на възникване над 5 години.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки.

Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева. За парите в чуждестранна валута е формирана легова равностойност, като е използван централния курс на БНБ за деня на получаване /от клиенти по сделки/ и курс-продава на финансовата институция /при покупки в лева/.

Отписването на средствата е по номинална стойност на лева. За чуждестранните валути се прилага обменният курс на централната банка за деня.

В годишния финансов отчет паричните средства са представени по номинална стойност на лева и по легова равностойност на база заключителния курс на националната банка /за чуждестранна валута/.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат в лева по централния валутен курс на БНБ, валиден за деня на операцията. Всички парични активи и пасиви.

ДОСТ-МЕДИКЪЛ ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

деноминирани в чуждестранна валута, са преизчислени в лева по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2015 г. Заключителните курсове на най-значимите валути, които дружеството е използвало в дейността си през годината, към 31 декември 2015 г. са, както следва:

Чуждестранна валута	31 декември на текущата година	31 декември на предходната година
1 евро (фиксиран курс)	1,95583	1,95583
1 долар на САЩ	1,79007	1,60841

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).

2.11. Приходи и разходи за бъдещи периоди

За бъдещи периоди са разсрочени разходи, които са свързани с получаване на приходи или стопански изгоди през следващ отчетен период.

Като приходи за бъдещи периоди са посочени тези приходи, за които предстои извършване на разходи или получаване на стопански изгоди през следващ отчетен период.

2.12. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.13. Задължения по лизингови договори

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата" (същност на сделката, а не форма на договора).

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива.

Финансовият лизинг се признава като актив и пасив в счетоводния баланс на наемателя с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък – по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

При финансов лизингов договор наемателят:

- отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;

ДОСТ-МЕДИКЪЛ ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

в) отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената по буква "б" стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;

г) признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;

д) начислява амортизация на амортизируемите наети активи – в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;

е) намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

При експлоатационни лизингови договори наемателят отчита:

а) като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;

б) чрез задбалансови сметки наетите активи по справедливата им цена.

2.14. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, определено с осигурителния кодекс.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми (планове), прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с твърдо определени вноски.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават в баланса за периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущо задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

ДОСТ-МЕДИКЪЛ ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

2.15. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2015 г. е 10% (2014 г.: 10%).

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспадат тези намаляеми разлики.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към настоящият годишен финансов отчет дружеството не е признало отсрочени данъчни активи или пасиви.

2.16. Събития след датата на годишния финансов отчет

Предприятието коригира признатите суми или признава суми, които не са били признати, за да отрази коригиращите събития. Коригиращи събития могат да бъдат заличаване от търговския регистър на клиент, от когото са останали неудовлетворени вземания; влязло в сила решение на съда, което потвърждава вземания или задължения на предприятието, но в размери, отличаващи се от признатите в годишния финансов отчет; получаване на информация след датата на годишния финансов отчет, показваща, че даден актив е бил обезценен към датата на годишния финансов отчет или че сумата на предварително признатата загуба от обезценка за този актив трябва да бъде коригирана; всички събития, които конкретизират стойности на активи или пасиви, за определянето на които предприятието е ползвало към датата на годишния финансов отчет приблизителни стойности в съответствие с основния счетоводен принцип на начисляването; разкриването на измама или грешка, която показва, че годишният финансов отчет е недостоверен и др.

Предприятието не коригира признати суми или не признава суми, които не са били признати, когато са налице некоригиращи събития.

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи преценки, приблизителни оценки и предположения /папр. срок на полезен живот на дълготрайни активи/, които влияят върху стойността на отчетените приходи, разходи, активи и пасиви към датата на отчета.

Ръководството на „ДОСТ-МЕДИКЪЛ“ ООД счита, че е направило най-добрите предположения и преценки и декларира своята отговорност за изготвяне на годишния финансов отчет.

ДОСТ-МЕДИКЪЛ ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

3. ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

Приходите от оперативна дейност включват:

	Текущ период	Предходен период
	Хил.лв.	Хил.лв.
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	16 296	14 443
а) стоки	16 296	14 443
Общо приходи от оперативната дейност (1)	16 296	14 443

Основната част от приходите са формирани от продажба на фармацевтични продукти в България, както и търговия на едро с всички страни на територията на Европейския съюз. Основна част от приходите /16 282 хил.лв. или 99,9 %/ са формирани от вътреобщностни доставки /доставката на стоки от територията на страната до територията на друга държава членка/.

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	Текущ период	Предходен период
	Хил.лв.	Хил.лв.
Други материали	20	27
Общо	20	27

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	Текущ период	Предходен период
	Хил.лв.	Хил.лв.
Разходи за застраховки	2	1
Наеми	110	12
Пощенски, куриерски и други подобни услуги	3	2
Нает транспорт	0	2
Консултантски услуги, в т.ч.	7	2
- счетоводни и одиторски	7	2
Комисионно посредничество	17	108
Други разходи	50	25
Общо разходи за външни услуги	189	152

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	Текущ период	Предходен период

ДОСТ-МЕДИКЪЛ ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

	Хил.лв.	Хил.лв.
Разходи за възнаграждения по трудови правоотношен	967	839
Разходи за осигуровки	10	10
Общо	977	849

Средствата за работна заплата могат да бъдат разделени на:

	Текущ период Хил.лв.	Предходен период Хил.лв.
средства за основна заплата за действително отработено време	48	51
средства за премии	515	515
средства за редовен отпуск	1	2
допълнителни и други възнаграждения	8	1
разходи за наети лица за допълнителен труд при друг работодател (чл.111 от КТ)	395	270
Общо	967	839

Към 01 януари в дружеството работят 4 лица, новоназначените през отчетния период са 1, напуснали - няма, и към края на текущата година дружеството има 5 служители, наети по трудови правоотношения.

Средно-списъчният състав на служителите през текущата година е:

Наименование	Текущ период (ср.сп.брой)	Предходен период (ср.сп.брой)
Ръководители	2	3
Помощен административен персонал	1	1
Машинни оператори и монтажници	1	1
Общо	4	5

Освен това в дружеството упражняват труд лица, които са наети и при друг работодател.

7. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

	Текущ период Хил.лв.	Предходен период Хил.лв.
Разходи за амортизация	17	16
Общо	17	16

В Отчета за приходи и разходи са признати разходи за амортизация, в това число:

	Текущ период	Предходен период
--	--------------	------------------

ДОСТ-МЕДИКЪЛ ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

	Хил.лв.	Хил.лв.
разходи за амортизация на нематериални активи	2	3
разходи за амортизация на транспортни средства	11	10
разходи за амортизация на съоръжения и други активи	4	3
Общо	17	16

ПОКАЗАТЕЛИ	Амортизация, хил.лв.			
	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода
<i>I. Нематериални активи</i>				
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	5	2	0	7
Общо за група I:	5	2	0	7
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>				
1. Транспортни средства	17	11	0	28
2. Съоръжения и други	4	4	0	8
Общо за група II:	21	15	0	36
Общо за група I и група II:	26	17	0	43

8. ДРУГИ РАЗХОДИ

	Текущ период	Предходен период
	Хил.лв.	Хил.лв.
Други разходи, в т.ч.		
- балансова стойност на продадени стоки	14 184	12 151
- разходи за командировка	20	21
- за съдружник, прекратил участие през 2014 г. /чл.125, ал.3 ТЗ/	0	50
- други	2	2
Общо	14 206	12 224

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Финансовите приходи включват:

	Текущ период	Предходен период
	Хил.лв.	Хил.лв.
Други лихви и финансови приходи	2	0
Общо финансови приходи	2	0

Финансовите разходи включват:

ДОСТ-МЕДИКЪЛ ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

	Текущ период	Предходен период
	Хил.лв.	Хил.лв.
Отрицателни разлики от промяне на валутни курсове	7	6
Разходи за лихви	1	2
Други финансови разходи-такси	15	15
Общо финансови разходи	23	23

Дружеството ползва банков кредит /банков овърдрафт/ от УниКредит Булбанк АД с разрешен размер до 200 хил.лв., като „ДОСТ-МЕДИКЪЛ“ ООД ползва ресурс при временен недостиг на средства. Дружеството има активи, закупени по договори за финансов лизинг. Разходи за лихви в размер на 1 хил.лв. са свързани с банковия овърдрафт и финансовия лизинг.

Нетният резултат от финансова дейност за отчетния период е отрицателен:

	Текущ период	Предходен период
	Хил.лв.	Хил.лв.
Финансови приходи общо	2	0
Финансови разходи общо	-23	-23
Нетен резултат от финансова дейност	-21	-23

10. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ И МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Движението през отчетния период на нетекущите активи /в хил.лв./ по отчетна стойност е представено в следващата таблица:

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи, хил.лв.			
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)
	1	2	3	4
I. Нематериални активи				
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	8	0	0	8
Общо за група I:	8	0	0	8
II. Дълготрайни материални активи				
1. Транспортни средства	45	0	0	45
2. Съоръжения и други	8	13	0	21
Общо за група II:	53	13	0	66
Общо за група I и група II:	61	13	0	74

През отчетния период дружеството е закупило ДМА с отчетна стойност 13 хил.лв. Няма отписани нетекущи активи.

ДОСТ-МЕДИКЪЛ ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

В баланса дружеството е представило нетекущите активи по балансова стойност към 31 декември на отчетната година:

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на активите	Амортизация в края на периода	Балансова стойност на нетекущи активи в края на отчетния период
	Текуща год.	Текуща год.	Текуща год.
<i>I. Нематериални активи</i>			
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	8	7	1
Общо за група I:	8	7	1
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>			
1. Транспортни средства	45	28	17
2. Съоръжения и други	21	8	13
Общо за група II:	66	36	30
Общо за група I и група II:	74	43	31

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси включват единствено стоки:

	Текущ период	Предходен период
	Хил.лв.	Хил.лв.
Продукция и стоки, в т.ч.:	799	471
- стоки	799	471
Общо	799	471

11. ВЗЕМАНИЯ

Вземанията са представени в следващата таблица:

	Текущ период	Предходен период
	Хил.лв.	Хил.лв.
Вземания от клиенти	14	104
Вземания от доставчици по аванси	0	54
Вземания от доставчици	0	3
Други вземания, в това число:	300	382
- вземания от НАП-ддс за възстановяване	297	379
- други	3	3
Общо	314	543

Вземанията са основно свързани с данък добавена стойност /над 94 % от всички вземания/. Дружеството извършва основно вътреобщностни доставки, облагаеми със ставка 0% и по тази причина има ежемесечно данък добавена

ДОСТ-МЕДИКЪЛ ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

стойност за възстановяване. През годината Приходната администрация е възстановила ефективно общо 3 008 хил.лв. данък.

Вземанията от клиенти са текущи:

	Текущ период	Предходен период
	Хил.лв.	Хил.лв.
Вземания от клиенти	14	104
Общо	14	104

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства на дружеството към 31 декември на текущата година са в размер на 1286 хил.лв. Към 01 януари дружеството има 996 хил.лв. парични средства, като през годината brutните входящи парични потоци са в размер на 19563 хил.лв., а изходящият паричен поток е в размер на 19273 хил.лв., или нетното изменение е в размер на +290 хил.лв. Движението на паричните средства е представено в таблицата:

Наименование на паричните потоци	Текущ период	Предходен период
	нетен	нетен
	поток	поток
	хил.лв.	хил.лв.
а		
Парични потоци от основна дейност		
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	(1 200)	(624)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	(955)	(787)
Парични потоци от дивиденди и дялове на напуснали съдружници	(399)	(329)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	(101)	(113)
Други парични потоци от основна дейност	2 985	2 331
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	330	478
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	(15)	(3)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	(15)	(3)
Парични потоци от финансова дейност		
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	-	1
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	(41)
Парични потоци от лихви, комисионни и други подобни	(12)	(18)
Плащания на задължения по лизингови договори	(6)	(7)
Парични потоци от валутни курсови разлики	(7)	(6)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	(25)	(71)
Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	290	404
Парични средства в началото на периода	996	592
Парични средства в края на периода	1 286	996

ДОСТ-МЕДИКЪЛ ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

Паричните средства на дружеството включват:

	Текущ период	Предходен период
	Хил.лв.	Хил.лв.
Налични парични средства, , в т.ч.	1286	996
- в брой	4	17
- в банкови сметки	1282	979
Общо	1286	996

Дружеството ползва овърдрафт от УниКредит Булбанк АД, като обезпечението по кредита включва блокиране на парични средства на дружеството в размер на 60 хил.лв., както и залог на настоящи и бъдещи вземания.

13. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

За бъдещи периоди са разсрочени разходи, които са свързани с получаване на приходи или стопански изгоди през следващ отчетен период.

Дружеството е признало разходи за бъдещи периоди в следните размери:

	Текущ период	Предходен период
	Хил.лв.	Хил.лв.
разсрочени разходи за застраховки на имущество и автомобили	1	1
разсрочени разходи за лихви по договори за финансов лизинг	1	2
Общо	2	3

14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	Текущ период	Предходен период
	Хил.лв.	Хил.лв.
I. Записан капитал	5	5
II. Натрупана печалба от минали години, в т.ч.:		
- Неразпределена печалба	1 498	890
- Непокрита загуба	(4)	(4)
Общо за група III	1 494	886
III. Текуща печалба (загуба)	780	1 028
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	2 279	1 919

Основен капитал

Дружеството е с капитал 5 000 /пет хиляди/ лева.

Към 01 януари капиталът е разпределен по следния начин:

Име на съдружника	Брой дялове	% от капитала
Крум Огнянов Александров	50 дяла по 50 лева	50 %
Васил Бончев Халхулов	50 дяла по 50 лева	50 %

ДОСТ-МЕДИКЪЛ ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

Няма промяна на капитала и дела на съдружниците през отчетния период.

Движение на собствения капитал

Движението на собствения капитал през отчетния период е представено в таблицата:

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/(загуба)	Общо собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период	5	890	(4)	1 028	1 919
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	780	780
3. Разпределение на финансовия резултат, в т.ч.:	-	(420)	-	-	(420)
- за дивиденди	-	(420)	-	-	(420)
4. Други изменения в собствения капитал	-	1 028	-	(1 028)	-
5. Салдо към края на отчетния период /1+2+3+4/	5	1 498	(4)	780	2 279

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Задълженията към финансови институции са свързани със задължения по банков кредит и по лизингови договори:

	Текущ период	Предходен период
	Хил.лв.	Хил.лв.
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	17	23
до 1 година	7	7
над 1 година	10	16

Дружеството ползва овърдрафт от УниКредит Булбанк АД с разрешен размер до 200 хил.лв., като „ДОСТ-МЕДИКЪЛ“ ООД ползва ресурс при временен недостиг на средства. Обезпечението по кредита включва блокиране на парични средства на дружеството в размер на 60 хил.лв., както и залог на настоящи и бъдещи вземания на дружеството. Към 31 декември на отчетната година „ДОСТ-МЕДИКЪЛ“ ООД няма задължения по банковия кредит.

Дружеството има задължения и по два лизингови договори.

	Текущ период	Предходен период
	Хил.лв.	Хил.лв.
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	17	23
- Задължение по овърдрафт	0	0
Задължение по лизингови договори	17	23

ДОСТ-МЕДИКЪЛ ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

Задълженията към финансови предприятия към 31 декември на отчетната година са представени по матуритетна структура:

	до 1 год.	над 1 год.	Общо
	Хил.лв.	Хил.лв.	Хил.лв.
Банков кредит от УниКредит Булбанк АД	0	0	0
Лизингов договор № 1383906951 / 21.2.2013 г.	4	4	8
Лизингов договор № 1383909011 / 24.10.2013 г.	3	6	9
Общо	7	10	17

Договорите с банката и лизинговите договори се обслужват коректно в рамките на договорените срокове.

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Дружеството няма задължения към доставчици към края на отчетния период:

	Текущ период	Предходен период
	Хил.лв.	Хил.лв.
Търговски задължения към доставчици	12	0
Общо	12	0

Всички задължения към доставчици са текущи.

17. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

В други задължения са включени:

	Текущ период	Предходен период
	Хил.лв.	Хил.лв.
Данъчни задължения, в т.ч.	36	34
- Корпоративен данък	11	26
- Данък по ЗДДФЛ	9	8
- Други	16	0
Задължения към персонала	85	71
Осигурителни задължения	2	1
Други	1	1
Общо	124	107

Данъчните и осигурителни задължения се погасяват в срок съгласно данъчното и осигурително законодателство.

18. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Данни за свързаните лица са представени по-долу:

Дружество	Връзка
Крум Огнянов Александров	Съдружник и управител
Васил Бончев Халхулов	Съдружник

Всички лица, свързани с горепосочените

УЧАСТИЯ И СВЪРЗАНИ СУБЕКТИ НА КРУМ ОГНЯНОВ АЛЕКСАНДРОВ
- ЕТ "УНИВЕРС - КРУМ АЛЕКСАНДРОВ", гр. София ЕИК 121524085
(КРУМ ОГНЯНОВ АЛЕКСАНДРОВ - Физическо лице-търговец)

УЧАСТИЯ И СВЪРЗАНИ СУБЕКТИ НА ВАСИЛ БОНЧЕВ ХАЛХУЛОВ
- "ВИ ТИ ДЖИ СЪРВИС" ООД, гр. София ЕИК 200930614 (ВАСИЛ БОНЧЕВ ХАЛХУЛОВ - Съдружник 1000лв.);
- "Градско паркиране България" ООД, гр. София ЕИК 200999902 (ВАСИЛ БОНЧЕВ ХАЛХУЛОВ - Управител);
- "МАЛИНАРИ ГРУП" ООД, с. Ресен, в ликвидация ЕИК 104679222 (ВАСИЛ БОНЧЕВ ХАЛХУЛОВ - Съдружник 1250лв.);
- "ПЕРФЕКТО ФУУД СЪРВИЗ" ООД, гр. София ЕИК 201097082 (ВАСИЛ БОНЧЕВ ХАЛХУЛОВ - Съдружник 250лв.);
- "СТАЗА - 2" ООД, гр. София ЕИК 130073247 (ВАСИЛ БОНЧЕВ ХАЛХУЛОВ - Съдружник 1250лв.);
- "КЪМПАНИ УОЧ" ООД, гр. София ЕИК 201639376 (ВАСИЛ БОНЧЕВ ХАЛХУЛОВ - Съдружник 24лв.);
- "Топ лидер" ООД, гр. София ЕИК 121082628 (ВАСИЛ БОНЧЕВ ХАЛХУЛОВ - Съдружник 1600лв.; Управител; Участието на ВАСИЛ БОНЧЕВ ХАЛХУЛОВ като съдружник и управител е заличено на 04.06.2015 г.).

Условията на сделките със свързаните лица не се различават от пазарните, които се прилагат при сделки между несвързани лица.

19. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

За периода след датата, към която е съставен финансовия отчет, не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

Настоящият годишен финансов отчет на „ДОСТ-МЕДИКЪЛ“ ООД е официално одобрен на 20.03.2016 г. от Управителите на дружеството.

20.03.2016 г.

Съставител:.....
Дито Лоял Адванъърс ЕООД



Управител:.....
Крум Огнянов Александров

