

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

МЕДИНА БИО ООД

България, гр. Габрово, ул. Юрий Венелин, 22 А

01.01.2023 - 31.12.2023

на
адрес
за

Наименование на разходите		Сума	(хил. лева)
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	292	249
	а) суровини и материали	54	56
	б) външни услуги	238	193
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	441	406
	а) разходи за възнаграждения	412	386
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	29	20
	aa) осигуровки, свързани с пенсии	0	0
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	71	28
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	71	28
	aa) разходи за амортизация	71	28
	bb) разходи от обезценка	0	0
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	1156	903
	а) балансова стойност на продалите активи	1135	886
	б) провизии	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		1960	1586
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	1	1
	а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	4	1
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо финансови разходи (6+7)		5	2
8	Печалба от обичайна дейност	305	377
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)		1965	1588
9	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	305	377
10	Разходи за данъци от печалбата	31	38
11	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
12	Печалба (9 - 10 - 11)	274	339
Всичко (Общо разходи+10+11+12)		2270	1965

Наименование на приходите		Сума	(хил. лева)
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2164	1931
	а) продукция	0	0
	б) стоки	2101	1828
	в) услуги	63	103
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4	Други приходи, в т.ч.:	106	34
	а) приходи от финансиране	0	0
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		2270	1965
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от участия в предприятия от група	0	0
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от предприятия от група	0	0
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от предприятия от група	0	0
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
Общо финансови приходи (5+6+7)		0	0
8	Загуба от обичайна дейност	0	0
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)		2270	1965
9	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
10	Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи+10)		2270	1965

Дата: 10.02.2024

Съставител: Донка Иванова Тотева

Ръководител: Иван Косев Дошков

БАЛАНС**МЕДИНА БИО ООД****България, гр. Габрово, ул. Юрий Венелин, 22 А****31.12.2023**на
адрес
към

А К Т И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	0
B. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
1 Продукти от развойна дейност	0	0
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	0	0
3 Търговска репутация	0	0
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0
Общо за група I:	0	0
II. Дълготрайни материални активи		
1 Земи и сгради, в т.ч.:	0	0
- земи	0	0
- сгради	0	0
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	24	7
3 Съоръжения и други	283	182
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0
Общо за група II:	307	189
III. Дългосрочни финансови активи		
1 Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2 Предоставени заеми на предприятия от група	0	0
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0
5 Дългосрочни инвестиции	0	0

П А С И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии	0	0
III. Резерв от последващи оценки	0	0
IV. Резерви		
1 Законови резерви	0	0
2 Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0	0
3 Резерв съгласно учредителен акт	0	0
4 Допълнителни резерви	0	0
Общо за група IV:	0	0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразмислена печалба	780	441
- непокрита загуба	0	0
Общо за група V:	780	441
VI. Текуща печалба (загуба)	274	339
Общо раздел А:	1059	785
B. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1 Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
2 Провизии за данъци, в т.ч.:	0	0
- отерочени данъци	0	0
3 Други провизии и сходни задължения	0	0
Общо за раздел Б:	0	0

6	Други заеми	0	0
7	Изкупени собствени акции номинална стойност хил. Лева	0	0
Общо за група III:		0	0
IV.	Отсрочени данъци	0	0
Общо за раздел Б:		307	189
В.	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Материални запаси		
1	Суровини и материали	0	0
2	Незавършено производство	0	0
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	617	566
	- продукция	0	0
	- стоки	617	566
4	Предоставени аванси	0	0
Общо за група I:		617	566
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	46	68
	- над 1 година	0	0
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
4	Други вземания, в т.ч.:	186	0
	- над 1 година	0	0
Общо за група II:		232	68
III.	Инвестиции		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Изкупени собствени акции номинална стойност хил. Лева	0	0
3	Други инвестиции	0	0
Общо за група III:		0	0
IV.	Парични средства, в т.ч.:	156	200
	- в брой	43	19
	- в безсрочни сметки (депозити)	113	181
Общо за група IV:		156	200
Общо за раздел В:		1005	834
Г.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	69	16
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		1381	1039

В.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Получени аванси, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	245	193
	- до 1 година	82	134
	- над 1 година	163	29
5	Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
8	Други задължения, в т.ч.:	77	61
	- до 1 година	77	61
	- над 1 година	0	0
	към персонала, в т.ч.:	29	27
	- до 1 година	29	27
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.:	5	3
	- до 1 година	5	3
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	43	31
	- до 1 година	43	31
	- над 1 година	0	0
Общо за раздел В, в т.ч.:		322	254
	- до 1 година	159	195
	- над 1 година	163	29
Г.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	0	0
	- финансираня	0	0
	- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		1381	1039

Дата: 10.02.2024

Съставител: Донка Иванова Тотева

Ръководител: Иван Косев Дошков

СПРАВКА

За ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

На "МЕДИНА БИО" ООД гр. Габрово, ул. Юрий Венелин 22

ЕИК 107590825

Дружеството с ограничена отговорност „МЕДИНА БИО“ Габрово е с основен предмет на дейност: търговия на едро с фармацевтични стоки, медицинска техника и апаратура.

Дружеството е с основен капитал 5000 лв.

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, примерният Национален сметкоплан и НСС. Предприятието се е съобразило с всички настъпили промени.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2023г. и за 2022г са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв. Годишният счетоводен отчет за 2023 год е изготвен в съответствие на принципа на действащо предприятие, текущо начисляване, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставяне на приходите и разходите, на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати не се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Годишният финансов отчет обхваща една година – от 01.01.2023г. до 31.12.2023г.

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Последващо оценяване на активите и на пасивите не е извършвано през 2023г.

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – “средно претеглена стойност”. Отчетната стойност на стоково материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема стойност, отчетена като текущ разход. Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Прилага се линеен метод на амортизиране на дълготрайните активи. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца, в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива. Предприятието е приело данъчния праг на същественост за признаване на дълготраен актив – 710лв. По подробна информация се съдържа в справката за дълготрайните активи.

Няма отчетени корекции във връзка с фундаментални грешки от предходните периоди.

Няма събития настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Приходите и разходите за отчетната 2023г. се отчитат на основа на текущо счетоводно начисляване.

Приход се признава, когато :

- Предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката.
- Сумата на прихода може да бъде надежно изчислена – издаден съответния законосъобразния документ, където е посочена сумата която ще се признае за приход.
- Разходите могат да бъдат надежно изчислени, има съответните, изискуеми по закон документи за извършени разходи.

- С фактурирането, независимо дали плащането е извършено или не.

Предприятието приключва отчетния период с печалба в размер на 273683,01 лв. Начисленият корпоративен данък е в размер на 30554,52 лв.

Паричните средства на дружеството са в български лева.

Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод - въз основа на информацията от счетоводните регистри.

Дружеството има сключени лизингови договори за покупка на автомобили, вноските за които своевременно се погасяват. Остатъчната сума за погасяване към 31.12.2023 г е 163346,08 лв.

През 2023г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти.

Разходите, които не са свързани непосредствено с отчетния период са отчетени като разходи за бъдещи периоди.

Начислените като разход средства за работна заплата са в размер на 412880,07 лв. Към 31.12.2023г. не са изплатени възнагражденията за месец декември в размер на 29261,74 лв.

Задълженията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Вземанията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2023г.

Дружеството не е отразявало през 2023г. инвестиционни имоти.

Дружеството няма и не е отразявало през 2023г. биологични активи.

Промени в настоящата счетоводна политика се извършват само, когато това се изисква по закон, от счетоводните стандарти или ако промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията и сделките във финансовите отчети на предприятието. Няма промени в счетоводната политика през 2023 г.

14 февруари 2024 г

Съставил:

Донка Тотева

Управител:

Иван Дошков