ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на „Медидор" ООД
за 2023 г.

Описание на дейността

„Медидор" ООД, гр. Варна е учредено през 2009 г. като дружество с ограничена отговорност.

Дружеството е със седалище гр. Варна, бул. „Република" No15, сграда на Медицински център Младост Варна; адрес на управление и адрес за кореспонденция: гр. Варна, бул. „Република" No15, сграда на Медицински център Младост Варна; телефон: 052/555 541.

„Медидор" ООД, гр. Варна е дъщерно дружество на „Марешки Холд" АД, гр. Варна. Последното притежава 98.04% от капитала на „Медидор" ООД.

През текущия отчетен период дружеството е извършвало основно следните видове операции и сделки: търговия на дребно с фармацевтични медицински, козметични стоки и консумативи за хуманно здравеопазване, услуги по обработка на рецептурни книжки.

Дружеството няма разкрити клонове и представителства.

Дружеството няма предприети действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Преглед на дейността, развитие и резултати от дейността на дружеството

През 2023 г. дружеството работи с 4 обекта:

- аптека, находяща се в гр. Враца, ж.к. „Дъбника", ул. „Славянска" до бл. 7
- аптека, находяща се в гр. София, бул. „Прага" № 40
- аптека, находяща се в гр. Козлодуй, ул. „Христо Ботев" УПИ III, кв. 259, Търговски комплекс „Сони"
- аптека, находяща се в гр. Видин, ул. „Екзарх Йосиф" № 1

През финансовата 2023 година са отчетени приходи общо в размер на 9752 хил. лева. Те са с 1331 хил. лв. или с 15.81 % повече спрямо предходната 2022 година.

Приходите на дружеството по видове са както следва:

Приходи	2023 година хил. лв	2022 година хил. лв	Изменение хил. лв
Нетни приходи от продажби	9 750	8 406	1 344
Други приходи	2	15	-13
Общо приходи:	9 752	8 421	1 331

Нетните приходи от продажби включват:

Приходи от продажби на:	2023 година		2022 година		Изменение	
	хил. лв	относителен дял - %	хил. лв	относителен дял - %	хил. лв.	относителен дял - %
Стоки	9 494	97,37%	8 195	97,49%	1 299	-0,12%
Услуги	256	2,63%	211	2,51%	45	0,12%
Общо нетни приходи от продажби	9 750	100,00%	8 406	100,00%	1 344	

Най-голям относителен дял в нетните приходи от продажби заемат приходите от продажби на стоки, което се дължи на основната дейност на дружеството. Следват приходите от предоставяне на услуги.

В сравнение с предходния отчетен период са се увеличили както приходите от продажби на стоки, така и приходите от предоставяне на услуги.

В състава на другите приходи се включват:

	2023 година		2022 година		Изменение	
	хил. лв.	относителен дял - %	хил. лв.	относителен дял - %	хил. лв.	относителен дял - %
Приходи от финансирания	1	50.00%	11	73.33%	-10	-23.33%
Отписани задължения			3	20.00%	-3	-20.00%
Ценови разлики по липси и начети			1	6.67%	-1	-6.67%
Излишъци от активи	1	50.00%			1	50.00%
Общо	2	100.00%	15	100.00%	-13	

Като приходи от финансирания през 2023 г. са отразени правителствени дарения в размер на 1 хил.лв. (2022 г.: 11 хил.лв.) съгласно приетата от Министерски съвет Програма за компенсиране на небитовите крайни клиенти на електрическа енергия.

Както през 2023 година, така и през 2022 година дружеството не е реализирало финансови приходи.

От общо реализираните приходи на дружеството през изтеклата година 100% са приходи от сделки в страната.

През отчетния период за осъществяването на своята дейност дружеството е направило разходи общо в размер на 9629 хил. лева, които са с 1201 хил. лева или с 14.25 % повече спрямо предходната 2022 година.

Разходите на дружеството по видове са както следва:

Разходи	2023 година			2022 година			Изменение	
	хил. лева	отн. дял - %	разходи на 100 лева приходи	хил. лева	отн. дял - %	разходи на 100 лева приходи	хил. лева	отн. дял - %
Разходи за суровини и материали	30	0.31%	0.31	45	0.53%	0.53	-15	-0.22%
Разходи за външни услуги	283	2.94%	2.90	258	3.06%	3.06	25	-0.12%
Разходи за възнаграждения	586	6.09%	6.01	667	7.91%	7.92	-81	-1.82%
Разходи за осигуровки	110	1.14%	1.13	111	1.32%	1.32	-1	-0.18%
Разходи за амортизация на дълготрайни активи	1	0.01%	0.01	1	0.01%	0.01		
Други разходи	8 610	89.42%	88.29	7 340	87.10%	87.16	1 270	2.32%
Финансови разходи	9	0.09%	0.09	6	0.07%	0.07	3	0.02%
Общо разходи:	9 629	100.00%	98.74	8 428	100.00%	100.08	1 201	

С най-голям дял в разходите на дружеството са другите разходи (балансова стойност на продадените активи), следват разходите за възнаграждения, разходите за външни услуги, разходите за осигуровки, разходите за суровини и материали, финансовите разходи и разходите за амортизация на дълготрайни активи.

Разходите за суровини и материали са се намалили в сравнение с предходния отчетен период, което се дължи на намаление на разходите за електроенергия и топлоенергия, както и на разходите за горива, смазочни материали и резервни части. На 100 лева приходи разходите за материали спрямо 2022 година също са се намалили.

Разходите за външни услуги са се увеличили спрямо 2022 г. В тях с най-голям дял – 42.40% са разходите за консултантски, одиторски и счетоводни услуги, следват разходите за наеми – 41.70%, разходите за абонаментно поддържане и застраховки – 8.48% и разходите за услуги от франчайзодатели – 5,30 % от разходите за външни услуги.

Разходите за възнаграждения са се намалили в сравнение с предходния отчетен период с 81 хил.лева като следствие от намалението на средносписъчния брой на персонала. В състава на разходите за възнаграждения се включват и начислените разходи за неползвани компенсируеми отпуски.

Средната работна заплата в „Медидор" ООД се увеличава от 1 410.89 лв. за 2022 г. на 1 415.15 лв. през 2023 г.

Разходите за осигуровки са се намалили с 1 хил.лв. спрямо 2022 година. В състава на разходите за осигуровки се включват и разходи за социални и здравни осигуровки върху неползвани компенсируеми отпуски.

Другите разходи са в размер на 8610 хил.лв., като в състава им се включват:

	2023 година	2022 година	Изменение
- балансова стойност на продадени активи	8 605	7 337	1268
- отписани вземания	4		4
- брак на активи		1	-1
- командировки	1		1
- други		2	-2
Общо други разходи:	8 610	7 340	1270

Финансовите разходи по видове са:

	2023 година	2022 година	Изменение
1. Разходи за лихви	2	2	
2. Банкови такси и комисионни	7	4	3
Общо финансови разходи:	9	6	3

Финансовият резултат за 2023 година на „Медидор" ООД преди данъци е счетоводна загуба в размер на 123 хил. лева. За 2023 година дружеството не дължи корпоративен данък. През текущия отчетен период измененията по отсрочени данъци са в размер на (8) хил.лв. Разходите за данъци от печалбата в отчета за приходите и разходите са в размер на 8 хил. лева.

Печалбата на дружеството за текущата година е в размер на 115 хил. лева.

Финансово състояние на дружеството

Предприятието изготвя финансов отчет на база действащо предприятие. Ръководството на предприятието прави оценка по отношение наличието на съществена несигурност, свързана със събития или условия, която може да доведе до значителни съмнения относно способността на предприятието да продължи като действащо предприятие след края на отчетния период.

Ръководството на предприятието счита, че предприятието е действащо, няма планове и намерения, нито обективни индикации за преустановяване или съществено намаляване на дейността в обозримо бъдеще (12 месеца след датата на отчета).

Финансовият отчет на „Медидор" ООД е съставен на базата на предположението за действащо предприятие и като са взети предвид възможните рискове и ефекти от макроикономическата среда и геополитическата обстановка. Настоящата макроикономическа среда, пред която са изправени дружествата в страната, е формирана в резултат на нарастващ инфлационен натиск, влошаване на бизнес климата и нарастващ геополитически риск в резултат на продължаващия военен конфликт между Русия и Украйна и на възникналия през 2023 г. конфликт между Израел и Хамас.

През 2023 г. продължи негативното въздействие върху световната икономика на военния конфликт между Русия и Украйна и налагането на международни санкции срещу Русия. В началото на конфликта въздействието в Европейския съюз е особено осезаемо, поради зависимостта от доставките на природен газ от Русия. Инфлацията в еврозоната доведе до повишаване на лихвените проценти и промени на валутните пазари. Вследствие на това през текущия и предходния период потребителските цени,

включително на енергоносителите (природен газ, горива, ел. енергия и др.) се повишиха значително.

Ръководството на предприятието счита, че конфликтите между Русия и Украйна и между Израел и Хамас не са оказали влияние върху приходите на „Медидор“ ООД за 2022 г. Тъй като събитията са в процес на развитие и динамиката в обстоятелствата е непредсказуема, ръководството на дружеството следи макроикономическата среда и наблюдава тенденциите в икономическото развитие. На този етап ръководството не е в състояние да направи надеждна преценка и да измери потенциалния дългосрочен ефект от военните конфликти върху дейността на дружеството.

Към 31.12.2023 г. „Медидор“ ООД има непокрита загуба от минали години в размер на 366 хил.лв. За 2023 г. дружеството е реализирало печалба в размер на 115 хил.лв. Нетните приходи от продажби на дружеството за годината, завършваща на 31.12.2023 г., са в размер на 9750 хил.лв. Те се увеличават с 1344 хил.лв. в сравнение с предходната година, когато са в размер на 8406 хил.лв. Към 31.12.2023 г. текущите пасиви на дружеството превишават сумата на активите с 242 хил.лв. „Медидор“ ООД има регулярни приходи, няма просрочени задължения и паричният поток от основна дейност за 2023 г. е положителен в размер на 93 хил.лв. Задълженията на дружеството са основно към свързани лица, което предполага разсрочването им за повече от 12 месеца. При необходимост ръководството осигурява финансиране на дейността на дружеството чрез финансовата подкрепа на дружествата от групата и на други свързани лица. Ръководството счита, че въз основа на предприетите мерки и продължаващата финансова подкрепа от свързани лица дружеството ще продължи да осъществява своята дейност по търговия на дребно с фармацевтични, медицински, козметични стоки и консумативи за хуманно здравеопазване и да погасява регулярно своите задължения. Поради това ръководството на „Медидор“ ООД е преценило, че финансовият отчет на дружеството следва да бъде изготвен на базата на предположението за действащо предприятие.

Показателят за рентабилност на приходите от продажби към 31.12.2023 г. е 1,18%.

Общата ликвидност на дружеството през текущият отчетен период е 0,77. Тя се е увеличила спрямо 2022 г. когато е била 0,74.

Показателят за ефективност на разходите за 2023 г. е 1,01, като той се е увеличил спрямо предходния отяетен период когато е бил 1,00.

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: ценови риск (включващ валутен риск, лихвен риск и пазарен риск), кредитен риск и ликвиден риск. Ръководството на дружеството следи възможните рискове и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на дружеството.

Ценови риск

Риск, произтичащ от колебанията в цената на финансов инструмент, който в зависимост от вида на финансовия инструмент може да бъде:

Валутен риск

Дружеството няма активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута.

Лихвен риск

Лихвеният риск за дружеството възниква от получените и предоставените заеми. Заемите с плаващи лихвени проценти излагат дружеството на лихвен риск, свързан с изменение на бъдещите паричните потоци. Дружеството сключва договори за заем с базов лихвен процент плюс надбавка, както и с лихвен процент, определен само за данъчни цели. Това свежда лихвения риск до минимум.

Пазарен риск

Цените на лекарствените продукти за търговците на дребно подлежат на регулация, като в *Наредбата за условията, правилата и реда за регулиране и регистриране цените на лекарствените продукти* е определен максимален размер на надбавки за лекарствени продукти в зависимост от цената на производител. Съществува риск от намаляване на допустимата надценка при евентуално повишаване на цената

на производител и рекласифициране на лекарствените продукти от една ценова група към друга.

В България няма контрол върху концентрацията на аптечните обекти в населените места в страната спрямо броя на населението. Не е въведена национална аптечна карта и в градовете има тенденция на по-голяма наситеност на аптеки, което води до по-голяма конкуренция между тях.

Риск пораждат и общите инфлационни процеси в страната – поскъпване на ел. енергия, високи наеми на помещения, стоки и други. Проблем за аптечния бизнес на дребно е и липсата на кадри. Налага се ръководството да отделя значителен ресурс за възнаграждения на персонал, наеми, ел. енергия и други спрямо предходни години.

Кредитен риск

Това е рискът, при който страна по договор за кредитиране може да изпадне в невъзможност да погаси изцяло своите задължения на датата на дължимо плащане. Кредитен риск за дружеството е налице и когато клиент не успее да изпълни своите договорни задължения, произтичащи от продажби на стоки и предоставяне на услуги с отсрочено плащане. Политиката на дружеството е да се извършват продажби и да се предоставят заеми на клиенти с подходяща кредитна история.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, произтичащ от възможността дружеството да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността дружеството да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по–късна дата от уговорената. Дружеството управлява своите активи и пасиви по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни ежедневните си задължения.

Като цяло кредитните, ликвидните и ценовите рискове се оценяват от ръководството на дружеството като равни и по-малки от нормалните за отрасъла.

Инвестиции

През 2023 година са направени инвестиции от 3 хил.лв. за закупуване на подобрения на наети активи.

Структура на капитала

Капиталът на „Медидор" ООД е в размер на 5 хил. лева, разпределен в 5100 броя дялове по 1 лев всеки.

Участието в дружествения капитал е следното:

Съдружници	Към 31.12.2023 година	Към 31.12.2022 година
"Марешки Холд" АД	98.04%	98.04%
Веска Спасова Марешка	1.96%	1.96%
Общо:	100.00%	100.00%

На 20.12.2023 г. в Търговския регистър към Агенцията по вписванията е вписана промяна в броя и номиналната стойност на дружествените дялове. От тази дата капиталът на дружеството е разпределен в 5100 броя дяла с номинална стойност 1 лев всеки един.

През отчетния период дружеството се представлява от Веска Спасова Марешка.

Въпроси, свързани с екологията

Дружеството спазва законодателните норми за намаляване на потенциалното вредно въздействие на фармацевтичните продукти върху околната среда при съхраняване, продажба и унищожаване на отпадъци и продукти с изтекъл срок.

Данни за персонала

Средносписъчният състав на персонала по категории и образование е както следва:

No	Наименование	2023 г.	2022 г.
I.	Управители по договор за управление и контрол	2	2
II.	Средносписъчен състав на персонала, в т.ч.:	32	33
1	Управители по трудов договор	3	3
2	Аналитични специалисти	7	7
3	Приложни специалисти	7	8
4	Помощни специалисти	15	15
	Общо (I+II):	34	35
III.	Образование		
1	Висше	24	26
2	Средно	10	9
	Общо:	34	35

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Няма събития, настъпили между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване, които следва да бъдат оповестени.

Предвиждано развитие на дружеството

През 2024 година ръководството на дружеството очаква постигане на икономически и финансови резултати в съответствие с интересите на съдружниците на капитала.

Основните цели и задачи, които стоят пред дружеството за решаване и които следва да се преследват през следващата година, могат да се обобщят в следните няколко групи:

- ✓ Увеличаване на пазарния дял в краткосрочен и средносрочен план на работещите обекти.
- ✓ Утвърждаване на добра практика на високо качество на обслужване и информираност на потребителите на лекарствени средства, предлагане на повече продукти, спомагащи за профилактика и лечение, с особено значение за постигане на здравословен и качествен живот.

Управлението на дружеството е уверено в благоприятните перспективи за развитие и през следващите години.

гр. Варна
15.07.2024 г.

Ръководител: .....
/Веска Спасова Марешка/