

С Ч Е Т О В О Д Е Н Б А Л А Н С

на "ДОСТ-МЕДИКЪЛ" ООД

с ЕИК по ЗТР 201622523, седалище в гр. София и адрес: бул. "Андрей Ляпчев" № 1

към 31 декември 2021 година

А К Т И В			П А С И В		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
А. Записан, но невнесен капитал	0	0	А. Собствен капитал	2,114	1,866
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	9	5	І. Записан капитал	5	5
І. Нематериални активи	1	1	ІІ. Натрупана печалба (загуба)		
1 Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	1	1	от минали години	1,861	1,483
ІІ. Дълготрайни материални активи	8	4	в т.ч. неразпределена печалба	1,861	1,483
1 Съоръжения и други	8	4	ІІІ. Текуща печалба (загуба)	248	378
В. Текущи активи	2,274	2,598	Б. Провизии и сходни задължения	0	0
І. Материални запаси	79	541	В. Задължения	171	742
1 Продукция и стоки	79	541	в т.ч. задължения до една година	171	742
в т.ч. стоки	79	541	в т.ч. задължения над една година	0	0
ІІ. Вземания	173	372	1 Задължения към фин.предприятия	0	508
1 Вземания от клиенти/доставчици	25	0	в т.ч. до една година		508
в т.ч. до една година	25		2 Задължения към доставчици	1	0
2 Други вземания	148	372	в т.ч. до една година	1	
в т.ч. до една година	148	372	3 Други задължения	170	234
ІІІ. Парични средства	2,022	1,685	в т.ч. до една година	170	234
в т.ч. в брой	10	14	от тях: към персонала	130	165
в т.ч. в банкови сметки (депозити)	2,012	1,671	от тях: осигурителни задължения	5	5
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	5	от тях: данъчни задължения	35	60
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г):	2,285	2,608	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	0	0
			СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г):	2,285	2,608

Дата на съставяне: 22.03.2022 г.

0413 Григор Григоров
Регистриран одитор
17.05.2022г.
Заверил:

Съставител:



(Анелия Тодорова)
("Дито Трейд Компани" ООД)

Ръководител:



(Крум Александров)

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

(В едностранна форма - според функцията на разходите)

на "ДОСТ-МЕДИКЪЛ" ООД

с ЕИК по ЗТР 201622523, седалище в гр. София и адрес: бул. "Андрей Ляпчев" № 1

за календарната 2021 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПОЗИЦИИТЕ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година
1 Нетни приходи от продажби	12,325	12,646
2 Себестойност на продажбите	(9,789)	(9,953)
3 Брутна печалба или загуба (1-2)	2,536	2,693
4 Разходи за продажби		
5 Административни разходи (включително амортизации и обезценки)	(2,255)	(2,267)
6 Други приходи		
7 Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия		
8 Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи активи		
9 Други лихви и финансови приходи		
10 Разходи от обезценка на финансови активи	(5)	(6)
11 Разходи за лихви и други финансови разходи	(2)	(6)
12 Данък върху печалбата (корпоративен данък)	(26)	(36)
13 Финансов резултат след данъчно облагане	248	378
14 Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
15 Финансов резултат (печалба или загуба)	248	378

Дата на съставяне: 22.03.2022 г.

Съставител:

(Анелия Тодорова)

("Дито Трейд Компани" ООД)



17.05.2022г.

Заверил:

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ДОСТ-МЕДИКЪЛ" ООД

с ЕИК по ЗТР 201622523, седалище в гр. София и адрес: бул. "Андрей Ляпчев" № 1

за календарната 2021 година

(в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	За- пи- сан ка- пи- тал	Пре- мии от еми- сии	Ре- зерв от по- след- ващи оценки	Резерви				Финансов ре- зултат от ми- нали години		Те- ку- ща печал- ба/за- губа	Общо собс- твен ка- пи- тал
				Зако- нови ре- зер- ви	Резерв, свързан с изкуп. собстве- ни акции	Резерв съглас- но уч- редите- лен акт	Дру- ги ре- зер- ви	Нераз- предел. печалба	Непок- рита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							1,483		378	1,866
2. Финансов резултат за текущия период										248	248
3. Разпределения на печалби								378		(378)	0
4. Салдо към края на отчетния период	5							1,861		248	2,114

Дата на съставяне: 22.03.2022 г.

Съставител:



(Анелия Тодорова)
("Дито Трейд Компани" ООД)

Ръководител:



(Крум Александров)



17.05.2022 г.
Заверил:

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

(по прекия метод)

на "ДОСТ-МЕДИКЪЛ" ООД

с ЕИК по ЗТР 201622523, седалище в гр. София и адрес: бул. "Андрей Ляпчев" № 1

за календарната 2021 година

В ХИЛ. ЛВ.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ (ПП)	ТЕКУЩ ПЕРИОД			ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД		
	Постъп- ления	Плаща- ния	Нетен поток	Постъп- ления	Плаща- ния	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
ПП, свързани с търговски контрагенти	12,352	11,608	744	12,664	12,042	622
ПП, свързани с трудови възнаграждения		1,922	(1,922)		2,018	(2,018)
Платени и възстановени данъци от печалбата		24	(24)		54	(54)
Плащания при разпределения на печалби					1,560	(1,560)
Други парични потоци от основна дейност	2,091	27	2,064	1,850		1,850
Всичко парични потоци от основна дейност (А):	14,443	13,581	862	14,514	15,674	(1,160)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
ПП, свързани с дълготрайни активи		10	(10)		2	(2)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	0	10	(10)	0	2	(2)
В. Парични потоци от финансова дейност						
ПП, свързани с получени или предоставени заеми		508	(508)	978	470	508
ПП, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др. п.		2	(2)		2	(2)
ПП от валутни курсови разлики		5	(5)		6	(6)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В):	0	515	-515	978	478	500
Г. Изменение на паричните средства през периода	-	-	337	-	-	(662)
Д. Парични средства в началото на периода	-	-	1,685	-	-	2,347
Е. Парични средства в края на периода	-	-	2,022	-	-	1,685

Дата на съставяне: 22.03.2022 г.

Съставител:



("Дито Трейд Компани" ЕООД)

Ръководител:



(Крум Александров)



Заверил:

17.05.2022г.

“Дост-Медикъл” ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за календарната 2021 година

Обща информация за предприятието, изготвящо финансовия отчет

- Наименование на предприятието: “Дост-Медикъл” (Дружеството)
- Търговска форма на предприятието: Дружество с ограничена отговорност
- ЕИК по ЗТР: 201622523
- ИН по ЗДДС: BG201622523
- Държава на регистрация на предприятието: Република България
- Предприятието е учредено през: м. Юли 2011 година
- Размер на регистрирания капитал: 5 000 лева
- Капитала е разпределен: в 100 дяла, всеки един с номинал от 50 лева
- Наличие на отделни класове собственици: няма
- Допълнителни преимущества за отделни собственици: няма
- Седалище и адрес: гр. София, р-н Студентски, бул. Андрей Ляпчев № 1
- Собственост: споделена (по 50%) между две български физически лица
- Публично предприятие: не
- Предприятие от обществен интерес: не
- Промени през 2021 г. в собствеността и вида на предприятието: няма
- Дъщерни дружества: няма
- Регистрирани клонове: няма
- Категория на предприятието: малко предприятие
- Данъчна служба: местен офис към НАП-София
- Управленска структура: едностепенна система с един Управител
- Управител: Крум Александров
- Промени през 2021 г. в управлението, представителството и ръководството: няма
- Съставител: Анелия Тодорова
- Средносписъчен брой служители за 2021 г.: 8
- Обслужващи банки: „Уникредит Булбанк“ АД – София, „Банка ДСК“ ЕАД „Юробанк България“ АД и „ПИБ“ АД
- Основна дейност: Търговия на едро с лекарствени продукти и медицински изделия
- Съпътстващи дейности: няма
- Местонамиране на дейността: гр. София, община „Столична“, Република България

Обща информация за финансовия отчет

- Дата на финансовия отчет: 31 декември 2021 година
- Текущ период на финансовия отчет: цялата календарна 2021 година
- Предходен период на финансовия отчет: цялата календарна 2020 година
- Вид на финансовия отчет: индивидуален
- Консолидиран финансов отчет: няма
- Одит на финансовия отчет: да – всяка година
- Финансовия отчет е изготвен в съответствие със счетоводните изисквания на: Националните счетоводни стандарти

- Финансовия отчет е изготвен на база: действащо предприятие, т.е. въз основа на реалистична оценка, че Дружеството е способно и възнамерява в дългосрочен аспект да продължава дейността си
- Финансовия отчет е изготвен въз основа на базовите счетоводни принципи на:
 - начисляването
 - последователност в представянето
 - същественост
 - некомпенсиране на активи с пасиви и/или на разходи с приходи
- Промени през 2021 г. във възприетата счетоводната политика: няма
- Свързаните лица са:
 - Според собствеността - съдружниците
 - Според ръководството – управителя Крум Александров, който е съдружник, ключов ръководен персонал и лице, упражняващо общ контрол над предприятието
- Управление на финансовите рискове:
 - Кредитен риск – възприета е политика за постоянно следене на събираемостта и поддържане на търговски взаимоотношения с утвърдени и известни компании
 - Ликвиден риск - възприета политика за постоянно следене на задълженията (съгласно техния падеж), постоянно поддържане на оптимален запас от парични средства и на добра способност от получаване на финансиране (при евентуална необходимост)
 - Валутен риск – минимален, тъй като се обменят предимно взаимнообвързани валути BGN/EUR, обмяна на левове (постъпили от клиенти) в евро за покриване на задължения (за доставки на стоки)
 - Пазарен риск - минимален, тъй като в този бизнес-сектор договореностите и ценообразуването са винаги с надценки и отстъпки, т.е. доставят се стоки продажбата, на които вече е уговорена
- Коригирани грешки: няма
- Ключови приблизителни оценки:
 - Амортизации – имат несъществен размер и тегло
 - Провизии – няма, вземанията се следят стриктно
 - Обезценки – няма, основните активи са паричните средства
 - Потенциални задължения – няма, тъй като не се поемат такива

Нетекущи активи

Дружеството не притежава нетекущи нематериални и материални активи, които да не са амортизируеми (освен напълно амортизираните такива, от които не се очакват в бъдеще никакви по-значими ползи).

Дружеството осъществява дейността се в помещения (офис и склад), които са наети, поради което активите собственост на Дружеството са:

Нематериални

- програмни продукти (специализиран компютърен софтуер); и
- права – лицензия и ISO

Материални

- офис обзавеждане (маси, климатици и др. подобни);
- офис оборудване (компютри, телекомуникационни и др. подобни);
- складово обзавеждане (рампи, стелажи и др. подобни);
- складово оборудване (хладилни камери, подемни платформи и др. подобни); и
- автомобили (лекотоварни и товарни).

Амортизационните квоти в размери се равняват на данъчно признаващите им се по националното законодателство.

Амортизационните отчисления за цялата 2021 г. са в общ размер на 6 хил.лв.

Стойностите на амортизируемите активи към 31.12.2021 г. са:

<u>АКТИВИ</u>	<u>ПЪРВОНАЧАЛНА</u>	<u>АМОРТИЗАЦИЯ</u>	<u>ОСТАТЪЧНА</u>
Нематериални нетекущи активи	11 хил.лв.	10 хил.лв.	1 хил.лв.
Автомобили	26 хил.лв.	26 хил.лв.	- хил.лв.
Стопански инвентар	25 хил.лв.	17 хил.лв.	8 хил.лв.
ОБЩО:	62 хил.лв.	53 хил.лв.	9 хил.лв.

През 2021 година Дружеството е придобило нови нетекущи активи за 10 хил.лв. - това са разходите за инвестиции през 2021 г. (отразени в Отчет за паричните потоци).

Текущи активи - Материални запаси

Материалните запаси на дружеството към 31.12.2021 г. изцяло се състоят от стокови наличности в размер на 79 хил.лв., като стойността им не превишава нетната им реализируема стойност.

В Дружеството при изписването на стоките да се ползва метода на конкретната им доставна стойност, което е и нормативно изискване поради спецификата на стоките (лекарствени продукти и медицински изделия) - така е и получена сумата посочена в статията Себестойност на продажбите в Отчета за печалбата или загубата.

Поради възприетия подход, стоки да се купуват само при подсигурана продажба, залежали стоки и стоки с изтекъл срок на годност липсват.

Текущи активи - Вземания

Търговските вземания са 25 хил.лв. и се състоят само от текущо вземане от един клиент.

В статията Други вземания са отразени 148 хил.лв., от тях предоставени гаранции на наемодателя в размер на 3 хил.лв. и 145 хил.лв. ДДС за възстановяване от държавата.

Текущи активи - Парични средства

Паричните средства са над 88 % от всички активи на Дружеството към 31.12.2021 г. и се състоят от:

- 1 224 хил.лв. - левови наличности в банкови сметки;
- 788 хил.лв. - еврови наличности в банкови сметки; и
- 10 хил.лв. - левови касови наличности

Тези размери на паричните средства са обичайни за дружеството - всеки месец се изплащат разходи за възнаграждения на персонала, покриват се текущите разходи и за погасяване на задължения по доставки на стоки.

Показателите за ликвидност, въз основа на данните от финансовия отчет са:

- 13,3 за обща ликвидност (текущи активи/всички задължения)
- 12,8 за незабавна ликвидност (вземания и парични средства/всички задължения)
- 11,8 за абсолютна ликвидност (парични средства/всички задължения)

Следва да се има в предвид, че вземанията и задълженията имат отсрочени падежи, т.е. показателите за ликвидност, практически са различават от горепосочените.

Текущи задължения

Задълженията са 7.5 % от всички активи на Дружеството към 31.12.2021 г. и са в общ размер на 171 хил.лв., и се състоят от:

- 168 хил.лв. - задължения по ведомост за заплати за м.12.2021 г.;
- 2 хил.лв. - дължим за донасяне корпоративен данък за 2021 г.;
- 1 хил.лв. - търговски задължения, изцяло към доставчици;

Капитал и резерви

Записания капитал е изцяло внесен от собствениците.

Към 31.12.2021 г. собствения капитал е 92,5 % от балансовото число на Дружеството и са в общ размер на 2 114 хил.лв., като освен 5 хил.лв. регистриран капитал тук се вкл. и 1 861 хил.лв. неразпределени печалби от предходни години и текущата печалба от 248 хил.лв.

През 2021 г. не са разпределяни дивиденди.

Нетен оборот и приходи

Нетния оборот и приходите се отразяват в периода, за който се отнасят и в пълно съответствие с разходите направени за получаването им, като изцяло се състои от продажби на едро на стоки в размер на 12 325 хил.лв.

Себестойност на продажбите и разходи

Отчета за печалбата или загубата е изготвен по метода "Функционално предназначение на разходите", тъй като считаме, че този метод е по-подходящ за дейността на дружеството (която не е разнообразна), отколкото да се посочват по конкретния им вид.

Себестойност на продажбите са в общ размер на 9 789 хил.лв. и се състоят изцяло от стойността на продадените стоки.

Административните разходи са в общ размер на 2 255 хил.лв. и включват: 1 901 хил.лв. трудови разходи (заплати и осигуровки), 336 хил.лв. разходи за услуги (предимно наеми на помещения и логистични разходи), 6 хил.лв. разходи за амортизации, 6 хил.лв. разходи за материали и консумативи (горива, части за автомобилите, канцеларски и т.н.) и 6 хил.лв. банкови такси и комисиони.

Финансовите разходи са 7 хил.лв. и са съставени от 5 хил.лв. отрицателни валутни курсови разлики предимно от обмяна на левове (постъпили от клиенти) в евро за покриване на задължения (за доставки на стоки) и 2 хил.лв. лихви (по банков заем, който към края на годината е покрит).

Текуща печалба и данъци върху резултата от дейността

Печалбата на Дружеството за 2021 година преди данъци е 274 хил.лв., като 281 хил.лв. са от оперативна дейност и загуба 7 хил.лв. от финансова дейност. Дължимият корпоративен данък за сметка на печалбата (т.е. без корпоративните данъци върху разходи) е 26 хил.лв. или крайната (остатъчната) печалба е в размер на 248 хил.лв.

Брутна рентабилност (Брутна печалба/Нетен оборот) – положителна 20,6 %

Нетна рентабилност (Нетна печалба, преди данъци/Нетен оборот) – положителна 2,2 %

Крайна рентабилност (Печалба, след данъци/Нетен оборот) – положителна 2,0 %

Други оповестявания

- Сделки със свързани лица - няма
- Събития след края на отчетния период - не са възникнали събития до 22 Март 2022 година, които да налагат допълнителни оповестявания и/или корекции в така предоставения финансов отчет на Дружеството за календарната 2021 година
- Индикации, водещи до преоценка на принципа за „действащо предприятие“ – няма
- Размер на възнагражденията за одит: 3,5 хил.лв., без ДДС

Дата на съставяне: 22 Март 2022 година

Съставител:

(Анелия Тодорова)
("Диги Трейд Компани" ООД)



Ръководител:

(Крум Александров)

