

**МЕДОКЕМИ ЛИМИТИД ТП
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.**

СЪДЪРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	3
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	4
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	5
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ:	
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	6
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	6
3. ПРИХОДИ	12
4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	12
5. ДРУГИ РАЗХОДИ	13
6. ВЗЕМАНИЯ ОТ ДОСТАВЧИЦИ по аванси	13
7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	13
8. ФИНАНСИРАНИЯ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	13
9. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	13
10. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	15
11. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТА НА БАЛАНСА	15

МЕДОКЕМИ ЛИМИТИД ТП
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2021 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)			НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		
	Приложение	Текуща година	Предходна година		Приложение	Текуща година	Предходна година
			1			1	2
А. Разходи				А. Приходи			
1.Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		6	77	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		108	273
а) външни услуги		6	77	а) приходи от финансиране		108	273
2. Други разходи в т. ч		101	194				
Общо разходи за оперативна дейност (1+2)		106	271	Общо приходи от оперативна дейност (1)		108	273
Общо разходи (А)		107	271	Общо приходи(1)			
3. Разходи за лихви и други фин. Разходи		1	2				
Г. Печалба (B-II)				Г. Загуба (B+II)			
Всичко (Общо разходи +II+Г)		108	273	Всичко (Общо приходи)		108	273

Дата на изготвяне: 30.03.2022 г.

Димитрина Стоянова

Име и фамилия, Съставител

Георги Катинов

Име и фамилия, Управител



Медокеми Лимитид ТП
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС ЗА 2021 година

АКТИВ				ПАСИВ			
		Сума (хил.лв.)				Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение	Текуща година	Предходна година
		1	2			1	2
А. Текущи (краткотрайни) активи				А. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч. до 1 година			
І. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.				а) до една година		23	65
а) до една година			4				
Общо за група І:			4				
ІІ. Парични средства, в т.ч.:							
- в касови наличности							
- в безсрочни сметки (депозити)		23	61				
Общо за група ІІ:		23	61				
Общо за раздел А:		23	65	Общо за раздел А:		23	65
Сума на актива (А+Б)		23	65	Сума на пасива (А)		23	65

Дата на изготвяне: 30.03.2022 г.

Димитрина Стоянова

Име и фамилия, Съставител

Георги Катинов

Име и фамилия, Управител



МЕДОКЕМИ ЛИМИТИД ТП
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ЗА 2021 година

(хил.лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	66	104	-38	215	274	(59)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)				215	274	(59)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А)	66	104	-38	215	274	(59)
Д. Парични средства в началото на периода			61	-	-	120
Е. Парични средства в края на периода			23			61

Дата на изготвяне: 30.03.2022 г.

Димитрина Стоянова

Име и фамилия, Съставител

Георги Катинов

Име и фамилия, Управител



1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Медокеми Лимитид е търговско преставителство, вписано в единния търговски регистър на БТПП под номер 47967 с решение от 09.11.1964 г. Търговското представителство е със седалище Лимасол, Кипър и адрес на управление: гр. София, ПК 1784, ж.к. Младост 1, бл. 38Б, с БУЛСТАТ: 831593649.

Едноличен собственик на капитала на дружеството е Medochemie Ltd., Кипър, със 100 % дялово участие.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Медокеми Лимитид ТП е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството, (нов) в сила от 01.01.2016 г. и Националните счетоводни стандарти (НСС), утвърдени от МС с ПМС № 46/2005 (ДВ 30/07.04.2005 г.) и изменени и допълнени с ПМС 251/2007 г. (ДВ 86/ 26.10.2007 г.), ПМС 394/2015 г. (ДВ 3/12.01.2016 г.) и ПМС № 27/2019 г. (ДВ 15/19.2.2019 г.).

От 01.01.2016 г. е в сила нов Закон за счетоводството, с който се транспонират в националното счетоводно законодателство правилата и изискванията на Директива 2013/34/ЕС на Европейския парламент и на Съвета на ЕС от 26.06.2013 г. относно годишните финансови отчети, консолидираните финансови отчети и свързаните доклади на някои видове предприятия.

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, освен ако нещо друго изрично не е указано. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на принципа на историческата цена.

Съгласно чл. 24, ал.2 от Закона за насърчаване на инвестициите, представителството не е юридическо лице и няма право да извършва стопанска дейност. Търговското представителство се издържа от средства предоставени от чуждестранното лице, чието представителство е и тези парични средства се тчитат като вътрешни разчети, тъй като не отговарят на класификацията на приходи съгласно СС 18.

Търговското представителство няма собствен капитал и не формира финансов резултат, вследствие на което „Отчет за собствения капитал“ не се съставя.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципа за действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

На база определени в Закона критерии, дружеството се класифицира в категорията микро предприятие.

За микро предприятия е предвидена възможност за облекчения при изготвянето на законовите финансови отчети.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за предходната 2019 година.

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

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. Левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към еврото като официална валута на Европейския съюз в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.0.

При първоначално признаване, всяка сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им, като се третираат и представят като “финансови приходи” или “финансови разходи”.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Приходите се формират от финансирания, които се признават до размера на разходите през текущата година.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се представят историческа цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Медокеми Лмитид ТП не притежава дълготрайни материални активи към 31.12.2021 г.

Първоначално оценяване

При първоначалното признаване дълготрайните материални активи се оценяват по себестойност, която включва покупната цена, вкл. митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третираат като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на дълготрайните материални активи е препоръчителния подход по СС 16 – цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода и/или промяна на функционалното предназначение на актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

Разходите за текущ ремонт и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Ползният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- Транспортни средства – от 4 г.;
- Стопански инвентар – 7 г.;
- Компютри и периферни устройства – 2 г.;
- Капитализирани разходи за ремонт на наети активи – 7г.

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Обезценка на дълготрайни материални активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че те биха могли да се отличават трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се изписва до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна продажна цена или стойност при употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтова норма преди данъци, която отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите.

Печалби и загуби от продажба

Материалните дълготрайни активи се отписват от баланса, когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на “материалните дълготрайни активи” се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Приходите от продажбата се посочват към “други приходи”, а балансовата стойност на продадените дълготрайни материални активи се посочва в раздел „други разходи”.

2.7. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и обезценка. Медокеми Лмитид ТП не притежава дълготрайни нематериални активи към 31.12.2021 г.

Първоначална оценка

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митнически такси и невъзстановяеми данъци, след приспадане на търговските отстъпки и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. Преките разходи са: разходи за първоначална доставка и обработка, лицензионни такси, свързани с разработката на допълнителни функционалности, разходите за инсталиране, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, поръчката и/или създаването, доставката, инсталирането, параметризирането и др. на нематериалния актив.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на нематериален актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващи разходи, направени след първоначалното признаване на нематериалния актив в баланса на дружеството, които могат надеждно да бъдат измерени и отнесени към нематериалния актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отчитат като увеличение на балансовата му стойност: разширяване обхвата и експлоатационните възможности на нематериалния актив, включително разходи за разработка на допълнителна функционалност на софтуера.

Последващи разходи, направени по повод поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването: разходи за абонаментно обслужване по поддръжка на софтуера, консултации във връзка с тази поддръжка и други подобни.

Методи на амортизация и полезен живот

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните нематериални активи. Полезният живот по групи нематериални активи е определен, както следва:

- Програмни продукти - 2 г.
- Лицензи – 7 г.

Преглед за обезценка

Балансовите стойности на дълготрайните нематериални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на съответните активи. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите.

2.8. 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 съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив за обезценки.

Медокеми Лмитид ТП не реализира вземания търговски вземания към 31.12.2021 г.

2.9. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват разплащателните сметки в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца.

2.10. 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.

2.11. Финансов лизинг

Наемател (лизингополучател)

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството съществена част от всички рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи под лизинг по справедлива стойност на наетия актив или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Същевременно наемателят отчита и пасив (задължение по финансов лизинг) в размер на определената в договора обща сума на наемните плащания за актива.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Определените на такава база лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, се представят в началото на лизинговия договор като разходи за бъдещи периоди и се включват в отчета за приходи и разходи през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на активите.

Експлоатационен (оперативен) лизинг

Наемател

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и изгоди от собствеността върху дадения под наем актив се класифицира като експлоатационен (оперативен) лизинг. Разходите, извършени от наемателя във връзка с подготовката и сключването на лизинговия договор се отчитат като разходи за текущия отчетен период.

Стимули при експлоатационен (оперативен) лизинг са плащания, извършени от наемодателя към наемателя, които са свързани с лизинговия договор, или са възстановяване или поемане от страна на наемодателя на разходите на наемателя по подобрения на наетото имущество, преместване, периоди от лизинговия договор, освободени от наем и др., договорени отделно от минималните лизингови плащания по договора. Дружеството няма предоставени от своите наемодатели такива стимули.

Плащанията по договорите за оперативен лизинг се признават в отчета за приходи и разходи по линейния метод за целия срок на лизинговия договор.

Разходите, които са свързани с допълнителни плащания (напр. ремонти, застраховки, поддръжка и др.), и разходите, свързани със съществуващ по-рано лизинг (по прекратяване, преместване и др.), вкл. разходите, които ефективно са възстановени чрез споразумение за стимули, се отчитат в съответствие със стандартите, приложими към тези разходи. Разходите за подобрения на наети активи се капитализират и отчитат като дълготрайни активи и се амортизират обичайно за срока на лизинговия договор.

2.12. Финансови инструменти

Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в категория: “кредити и вземания”, включително паричните средства и еквиваленти. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Обичайно дружеството признава в баланса финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало (поело е окончателен ангажимент) да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от баланса, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в баланса, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Кредити и вземания

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка.

Тази група финансови активи включва: вземания от свързани предприятия, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти.

Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи. На датата на всеки отчет дружеството оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства, налагащи обезценка на кредити и вземания.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват: задължения към свързани предприятия, търговски задължения и други задължения към доставчици и други контрагенти.

Търговските задължения, задълженията към свързани предприятия 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.

В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихва или лихвата значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, задълженията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, а последващо – по амортизируема стойност, след приспадане на инкорпорираната в тяхната номинална стойност лихва, определена по метода на ефективната лихва.

3. ПРИХОДИ

При усвояване на финансиранятия се признават приходи в размер на текущо направените разходи за отчетния период.

Дейността се извършва от текущо финансиране.

През 2021 година са признати приходи в размер на 106 хил. лв. (за 2020 година – 273 хил. лв)

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Консултантски и професионални такси	5	4
Правни услуги		3
Реклама	1	70
Общо	6	77

:

5. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Представителни		16
Други	101	178
	<u>101</u>	<u>194</u>

6. ВЗЕМАНИЯ ОТ ДОСТАВЧИЦИ ПО АВАНСИ

Вземанията от клиенти и доставчици се състоят от:

	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
Вземания от доставчици по аванси	-	4
Общо	<u>-</u>	<u>4</u>

Вземанията от доставчици по аванси са текущи, левови и безлихвени. Дружеството е определило обичаен кредитен период от 30 дни, освен в случаите на реструктурирани вземания със специален договор/споразумение, при които е договорен по-дълъг срок с погасителен план. След изтичане на обичайния кредитен период, ръководството прави преглед на цялата експозиция на клиента и преценява наличието на условия за обезценка.

Към 31.12.2021 г. дружеството няма обезценка.

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Паричните средства и парични еквиваленти към 31.12.2021 г. включват парични средства в разплащателни сметки в Уникредит Булбанк АД и Юробанк България АД в размер на 23 хил.лв. (31.12.2019 г.: 37 хил.лв.).

8. ФИНАНСИРАНИЯ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Финансирания за бъдещи периоди	23	65
	<u>23</u>	<u>65</u>

9. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвоносните парични потоци.

Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките, продавани от

дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Категории финансови инструменти:

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Финансови активи		
<i>Кредити и вземания в т.ч.:</i>	-	-
Вземания от клиенти и доставчици	-	4
Общо финансови активи	-	4

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството извършва своята дейност при активен обмен с чуждестранни доставчици. Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, доколкото сделките с чуждестранните доставчици са изцяло деноминирани в евро, а еврото е с фиксиран валутен курс спрямо лева по закон. Сделките и операциите с клиенти са изцяло деноминирани в български лева.

б. Ценови риск

Медокеми Лимитид ТП не е изложено на друг ценови риск по отношение на инвестиции, тъй като то не притежава такива, държани за търгуване, на разположение за продажба или други отчитани по справедлива стойност. То не е изложено на друг ценови риск и по отношение на финансови активи, обвързани с ценови нива на материални запаси. Като търговско представителство, то не извършва каквото и да била стопанска дейност.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях поети ангажименти и други вземания.

Дружеството няма търговски вземания и не е изложено на кредитен риск.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства в текущи банкови сметки и краткосрочни вземания по доставчици по аванси.

Паричните средства и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки с висока репутация и стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

Вземанията се контролират текущо ежемесечно от търговския представител на дружеството, като се преценява събираемостта посредством анализ на отделните експозиции, възможностите за погасяване. На тази база се взема решение относно начисляването на обезценка.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Управлението на този риск се извършва съгласно утвърдените вътрешни процедури за планиране и текущо наблюдение на паричните потоци от ръководството за гарантиране на своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията.

Риск на лихвоносните парични потоци

Дружеството не е изложено на лихвен риск от своите търговски задължения, защото те са безлихвени.

10. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица на дружеството за 2021 г. и 2020 г. са както следва:

Свързани лица

Medochemie Limited, Кипър

Вид свързаност

Едноличен собственик на капитала

Дружеството е финансирано текущо от Медокеми Лимитид СУ.

11. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТА НА БАЛАНСА

В края на месец февруари 2022 година започна военен конфликт между Русия и Украйна на територията на Украйна, който продължава и към датата на издаване на този финансов отчет. На Руската федерация се налагат все по-широки икономически санкции от страна на Европейския съюз, САЩ и други държави. В резултат на това водещите финансови пазари по света изпитват сътресения, а проблемите с веригите на доставки и с повишаващите се цени на енергоизточниците и на основните суровини на глобално ниво се очаква допълнително да се задълбочат.

По смисъла на СС 10, това събитие е некоригиращо събитие за годишния финансов отчет.

На този етап Ръководството наблюдава и текущо анализира и оценява възможните последици и ефекти от конфликта за дружеството. Развитието и изходът на конфликта са свързани с множество несигурности и е много трудно да бъдат прогнозирани неговите краткосрочни и дългосрочни глобални и локални ефекти.

