

**МЕДОКЕМИ ЛИМИТИД ТП
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2023 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	9
4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	9
5. ДРУГИ РАЗХОДИ	9
6. ВЗЕМАНИЯ ОТ ДОСТАВЧИЦИ по аванси	10
7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	10
8. ФИНАНСИРАНИЯ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	10
9. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	11
10. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	

МЕДОКЕМИ ЛИМИТИД ТП
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2023 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Приложение	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Приложение	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
			1			1	2
А. Разходи				А. Приходи			
І. Разходи за опер. дейност				І. Приходи от оперативна дейност			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		1	6	1. Други приходи, в т.ч.:		3	11
а) материали			5	а) приходи от финансираня		3	11
б) външни услуги		1	1	Общо приходи от оперативна дейност (І)		3	11
2. Други разходи в т. ч		2	5				
Общо разходи за оперативна дейност І		3	11				
Общо разходи (1+2)		3	11	Общо приходи(А)		3	11
Б. Печалба (общо приходи – общо разходи)				Б. Загуба (общо приходи – общо разходи)			
Всичко (Общо разходи +Б)		3	11	Всичко (Общо приходи +Б)		3	11

Приложенията на страници от 6 до 11 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне: 30.03.2024 г.

Калоян Стаменов

Име и фамилия, Съставител

Алексис Неофиту

Име и фамилия, Управител



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.		-	2	а) до една година		10	12
а) до една година		-	2				
Общо за група І:		-	2				
ІІ. Парични средства, в т.ч.:							
- в безсрочни сметки (депозити)		10	10				
Общо за група ІІ:		10	10				
Общо за раздел А:		10	12	Общо за раздел А:		10	12
Сума на актива (А)		10	12	Сума на пасива (А)		10	12

Приложенията на страници от 6 до 11 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне: 30.03.2024 г.

Калоян Стаменов

Алексис Неофиту

Име и фамилия, Съставител

Име и фамилия, Управител



(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	1	1	-	-	13	(13)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1	1	-	-	13	(13)
Б. Изменение на паричните средства през периода (А)	1	1	-	-	13	(13)
В. Парични средства в началото на периода			10			23
Г. Парични средства в края на периода			10			10

Приложенията на страници от 6 до 11 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне: 30.03.2024 г.

Калоян Стаменов

Име и фамилия, Съставител

Алексис Неофиту

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 09.11.1994 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.

Търговски представител, вписан в търговския регистър на БТПП е Алексис Крисчън Неофиту, действащ с пълномощник Калоян Гришев Стаменов.

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 отчитат 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.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за предходната 2022 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. 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.

2.9. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват разплащателните сметки в банки.

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.

2.12. 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 2023 година са признати приходи в размер на 3 хил. лв. (за 2022 година – 11 хил. лв).

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги и материали включват:

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Материали	-	5
Правни услуги	1	1
Общо	<u>1</u>	<u>6</u>

:

5. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Други	2	5
	<u>2</u>	<u>5</u>

6. ВЗЕМАНИЯ ОТ ДОСТАВЧИЦИ ПО АВАНСИ

Вземанията от клиенти и доставчици се състоят от:

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Вземания от доставчици по аванси	-	2
Общо	<u>-</u>	<u>2</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 контрагента и преценява наличието на условия за обезценка.

Към 31.12.2023 г. дружеството няма обезценка.

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Паричните средства и парични еквиваленти към 31.12.2023 г. включват парични средства в разплащателни сметки в Уникредит Булбанк АД в размер на 10 хил.лв. (31.12.2022 г.: 10 хил.лв.).

8. ФИНАНСИРАНИЯ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Финансирания за бъдещи периоди	10	12
	10	12

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 възприетия подход при управлението на тези рискове.

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 ангажменти 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.

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 2023 г. и 2022 г. са както следва:

Свързани лица

Medochemie Limited, Кипър

Вид свързаност

Едноличен собственик на капитала

Дружеството е финансирано текущо от Медокеми Лимитид СУ.

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Обороти получени финансираня	1	-
	1	-
	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Финансираня за бъдещи периоди	10	12
	10	12

