"АЛМУС ФАРМА" ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към

31.12.2010 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Заверил:

Пл. Ангелов

Представляващ: **Съставител:**

Боян Иванов **Росен Иванов**

гр. Лом, 28 март 2011 г.

„АЛМУС-ФАРМА" 1 1 ЕООД гр. ЛОМ

ангелов одитинг®
3600 гр.Лом ул."Ст.Караджа"№1 вх.Б,ап.21
тел. 0971 70 454 ; мобилен 0878 310 161;
E-mail – anodit@almus.net

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО Едноличният собственик на „Алмус Фарма" ЕООД - гр. Лом

Доклад върху финансовия отчет

Аз извърших одит на приложения финансов отчет на „Алмус Фарма" ЕООД , включващ счетоводния баланс към 31 декември 2010 г.и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи за необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Одитът ми бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедя в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения. Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят

„АЛМУС ФАРМА" Гр. ЛОМ ЕООД

от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието . Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считам, че извършеният одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от мен одиторско мнение.

Договора за независим финансов одит е сключен на 09.05.2011г. т.е. след датата на баланса – 31.12.2010г., поради което, не можах да формирам мнение за коректността на годишните инвентаризации на активите и пасивите на предприятието. Въпреки направените репрезентативни извадки по част от активите и пасивите е възможно да има някои несъответствия по представянето им в отчета.

Мнение

С изключение на горепосоченото по мое мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на „Алмус Фарма" ЕООД към 31 декември 2010 г., както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Без да изразявам резерви, акцентирам върху факта, че годишния финансов отчет за предходната година е подлежал на независим финансов одит и е одитиран от друг регистриран одитор, поради което разполагам с независимо мнение относно верността на началните салда, представени в счетоводния баланс за предходната година, на които съм разчитал в одита си на финансовия отчет за 2010 година.

„АЛМУС-ФАРМА" ЕООД

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Във връзка с вмененото ми задължение с ал.4 на чл.38 на Закона за счетоводството аз се запознах с годишния доклад за дейността, за изготвянето на който е отговорно ръководството на дружеството. Годишния доклад за дейността не представлява част от финансовия отчет и е приложен към него. Считам, че съществува съответствие между историческата финансова информация, която е представена в годишния доклад за дейността, и годишния финансов отчет на дружеството изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия .

20.06.2011 г.

Одитор :

гр. Лом, 3600
ул."Ст.Караджа" № 1

Пламен Ангелов

0316 Пламен Ангелов Регистриран одитор

"АЛМУС-ФАРМА" ЕООД Лом

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"АЛМУС ФАРМА" ЕООД
31.12.2010 г.

Активи

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дългосрочни) активи					
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	5	5
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	-	1	IV. Резерви		
Общо за група I:	-	1	4. Други резерви	599	599
II. Дълготрайни материални активи			*Общо за група IV:*	599	599
1. Земи и сгради, в т.ч.:	44	46	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- земя			- нераспределена печалба	95	
- сгради	44	46	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	173	270	*Общо за група V:*	95	-
Общо за група II:	217	316	VI. Текуща печалба (загуба)	225	95
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	217	317		924	699
В. Текущи (краткотрайни) активи					
I. Материални запаси			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	2 030	2 028
3. Продукция и стоки в т.ч.:	4 441	3 392	- до 1 година	2 030	2 028
- продукция			- над 1 година		
- стоки	4 441	3 392	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	2 534	4 000
Общо за група I:	4 441	3 392	- до 1 година	2 534	4 000
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	872	3 077	6. Други задължения, в т.ч.:	72	71
- над 1 година			- до 1 година	72	71
Общо за група II:	872	3 077	- над 1 година		
			Задължения към персонала, в т.ч.	20	-
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	20	
- в брой	2	3	- над 1 година	-	
- безсрочни сметки (депозити)	-	3	Осигурителни задължения, в т.ч.:	10	-
Общо за група IV:	2	6	- до 1 година	10	
			- над 1 година	-	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	5 315	6 475	Данъчни задължения	42	-
			- до 1 година	42	
			- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	1		4 695	6 099
			- до 1 година	4 695	6 099
			- над 1 година	-	-
СУМА НА АКТИВА	5 533	7 193		5 533	6 793

Дата на съставяне:
гр. Лом, 28 март 2011 г.

Съставител: Росен Иванов

Ръководител: Боян Иванов

Заверил: Илия Ангелов

0316 Пламен Ангелов Регистриран одитор

"АЛМУС-ФАРМА" 1 ЕООД гр. ЛОМ

"АЛМУС-ФАРМА" 1 ЕООД гр. ЛОМ

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"АЛМУС ФАРМА" ЕООД
31.12.2010 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	356	360
а) суровини и материали	214	217
б) външни услуги	142	143
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	340	353
а) разходи за възнаграждения	288	298
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	52	55
- осигуровки свързани с пенсии	33	34
4. Разходи за амортизации и обезценки, в т.ч.:	104	55
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	104	55
- разходи за амортизация	104	55
5. Други разходи, в т.ч.:	9 288	10 989
а) балансова стойност на продадени активи	9 084	10 989
б) провизии	124	
Общо разходи за оперативната дейност	9 888	11 397
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	177	173
Общо финансови разходи	177	173
Общо разходи за обичайната дейност	10 185	11 930
8. Печалба от обичайната дейност	250	106
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	10 185	11 930
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	250	106
11. Разходи за данъци от печалбата	25	11
12. Други данъци, изключителни на горепосочените данъци		
13. Печалба	225	95
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	10 435	12 036

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	10 433	12 034
а) продукция		
б) стоки	10 433	12 034
в) услуги		
4. Други приходи, в т.ч.:	2	2
- приходи от финансирания		
Общо приходи от оперативната дейност	10 435	12 036
Общо приходи от обичайната дейност	10 435	12 036
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	10 435	12 036
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	-
Всичко (Общо приходи + 11)	10 435	12 036

Дата на съставяне:
гр. Лом, 28 март 2011 г.

Съставител: Росен Иванов

Ръководител: Румен Иванов

Заверил: Пл. Ангелов

0316 Пламен Ангелов Регистриран одитор

1 ЕООД "АЛМУС-ФАРМА" гр. ЛОМ

ОТЧЕТ
за паричните потоци
"АЛМУС ФАРМА" ЕООД
31.12.2010 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	12 473	11 989	484	14 440	13 509	931
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		336			417	
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата					325	
7	Плащания при разпределения на печалби						
8	Други парични потоци от основна дейност						
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***12 473***	***12 325***		***14 440***	***14 251***	
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		5			192	
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност						
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	5		-	192	
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	5 616	5 556		4 436	4 260	
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		177			173	
5	Плащания на задължения по лизингови договори		30				
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7	Други парични потоци от финансова дейност						
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	5 616	5 763		4 436	4 433	
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	18 089	18 093		18 876	18 876	
Д.	Парични средства в началото на периода						
Е.	[illegible]						

Дата:
гр. Лом, 28 март 2011 г.

Съставител:
Росен Иванов

Ръководител:
Боян Иванов

Заверил:
Пл. Ангелов

0316 Пламен Ангелов Регистриран одитор

"АЛМУС-ФАРМА" ЕООД гр. ЛОМ

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"АЛМУС ФАРМА" ЕООД
31.12.2010 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5						599	95			
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	599	95	-	-	
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат от текущия период										225	
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличения											
- намаления											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	599	95	-	225	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											

Дата на съставяне:
гр. Лом, 28 март 2011 г.

Съставител:
Росен Иванов

Заверил:
Ил. Ангелов

0316 Пламен Ангелов
Регистриран одитор

Ръководител:
Боян Иванов

СПРАВКА

за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.20 година

"АЛМУС ФАРМА" ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизации				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи				-			-				-			-	-
1. Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				-			-				-			-	-
3. Търговска репутация				-			-				-			-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изпълнение				-			-				-			-	-
Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	46	-	-	46	-	-	46	-	2	-	2	-	-	2	44
- земи			-	-			-				-			-	-
- сгради	46			46			46		2		2			2	44
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	246	-		246			246		89		89			89	157
3. Съоръжения и други	25	4		29			29		13		13			13	16
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изпълнение				-			-				-			-	-
Общо за група II:	317	4	-	321	-	-	321	-	104	-	104	-	-	104	217
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				-			-				-			-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група				-			-				-			-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
5. Дългосрочни инвестиции				-			-				-			-	-
6. Други заеми				-			-				-			-	-
7. Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци				-			-				-			-	-
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	317	4	-	321	-	-	321	-	104	-	104	-	-	104	217

Дата на съставяне:
гр. Лом, 28 март 2011 г.

Съставител:
Росен Иванов

Ръководител:
Росен Иванов

"АЛМУС-ФАРМА" ЕООД
гр. Лом