ГЛОБЪЛ ФАРМ ООД

Финансови отчети

За годината, приключваща на 31 Декември 2011

СЪДЪРЖАНИЕ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	3 - 4
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	5
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	6
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	7
ПРАВЕН СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ	8
БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ	8
ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ	9
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ	13 - 19

ГЛОБЪЛ ФАРМ ООД
Съставител (предприятие)
ГР. ПАЗАРДЖИК
Град, (село) ул.

БАЛАНС
ГЛОБЪЛ ФАРМ ООД
към 31.12.2011

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	бележка	Сума 2 011 хил.лв	Сума 2 010 хил.лв	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	бележка	Сума 2 011 хил.лв	Сума 2 010 хил.лв
а		1	1	а		1	1
А. Записан, но невнесен капитал		-	-	**А. Собствен капитал**			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				*I. Записан капитал*		5	5
I. Нематериални активи				*II. Премии от емисии*			
1. Продукти от развойна дейност				*III. Резерв от последващи оценки*			
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки програмни продукти и други подобни права и активи				*IV. Резерви*			
				1. Законови резерви			
				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
3. Търговска репутация				3. Резерв съгласно учредителен акт			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				4. Други резерви			
				Общо за група IV:		-	-
Общо за група I:		-	-	*V. Натрупана печалба (загуба)*			
II. Дълготрайни материални активи				*от минали години, в т.ч.:*			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				-неразпределена печалба		188	20
-земи				-непокрита загуба			
-сгради				*Общо за група V:*		188	20
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				*VI. Текуща печалба (загуба)*	*17*	73	168
		27	13	***Общо за раздел А:***		**266**	**193**
3. Транспортни средства				**Б. Провизии и сходни задължения**			
4. Предоставени аванси				1. Провизии за пенсии и други подобни задължения			
Общо за група II:	*7*	27	13	3. Други провизии и сходни задължения			
III. Дългосрочни финансови активи				***Общо за раздел Б:***		-	-
1. Акции и дялове в предприятия от група				**В. Задължения**			
				1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група				- до 1 година		-	-
				- над 1 година		-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		-	-
				- до 1 година			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				- над 1 година			
				3. Получени аванси - клиенти, в т.ч.:			
5. Дългосрочни инвестиции				- до 1 година		-	-
6. Други заеми				- над 1 година		-	-
7. Изкупени собствени акции номинална стойност ..... хил. лв.				4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	**9**	91	145
				- до 1 година		91	145
Общо за група III:		-	-	- над 1 година		-	-
IV. Отсрочени данъци		1		5. Задължения по полици, в т.ч.:			
Общо за раздел Б:		**28**	13				

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	бележка	Сума		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	бележка	Сума	
		2 011	2 010			2 011	2 010
		хил.лв	хил.лв			хил.лв	хил.лв
а		1	1	а		1	1
В. Текущи (краткотрайни) активи				- до 1 година		-	-
I. Материални запаси				- над 1 година		-	-
1. Суровини и материали				6. Задължения към предприятия			
2. Незавършено производство				от група, в т.ч.:		-	-
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	8	244	295	- до 1 година			
-продукция				- над 1 година			
-стоки		244	295	7. Задължения, свързани с			
4. Предоставени аванси - доставчици				асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		-	-
Общо за група I:		**244**	**295**	- до 1 година		-	-
II. Вземания				- над 1 година		-	-
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	5	29	104	8. Други задължения, в т.ч.	11	72	113
над 1 година				- до 1 година		72	113
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:				- над 1 година			
над 1 година				-към персонала, в т.ч.:		8	15
3. Вземания, свързани с асоциирани				- до 1 година		8	15
и смесени предприятия, в т.ч.:				- над 1 година		-	-
над 1 година				-осигурителни задължения, в т.ч.:		1	3
4. Други вземания, в т.ч.:	6	32	22	- до 1 година		1	3
над 1 година				- над 1 година		-	-
данъци		12					
Общо за група II:		**61**	**126**	-данъчни задължения, в т.ч.:		11	24
III. Инвестиции				- до 1 година		11	24
1. Акции и дялове в предприятия				- над 1 година		-	-
от група				-други задължения, в т.ч.:		52	71
2. Изкупени собствени акции				- до 1 година		52	71
номинална стойност ..... хил. лв.				- над 1 година			
3. Други инвестиции				***Общо за раздел В, в т.ч.:***		**163**	**258**
Общо за група III:		-	-	до 1 година		163	258
IV. Парични средства, в т.ч:				над 1 година		-	-
-в брой		85	2	**Г. Финансирания и приходи за**			
- в банкови сметки		1	1	**бъдещи периоди, в т.ч.:**			
- пари на път		3	2	- финансирания			
Общо за група IV:	4	**89**	**5**	- приходи за бъдещи периоди			
V. Отсрочени данъци			2				
Общо за раздел В:		**394**	**426**				
Г. Разходи за бъдещи периоди	10	7	12				
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		**429**	**451**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**		**429**	**451**

Дата: 20.03.2012

Съставител

ПауърФин ЕООД - Д.Маркова

Ръководител: Станислав Найденов

ПауърФин ЕООД PowerFin София

„ГЛОБЪЛ ФАРМ" ООД ПАЗАРДЖИК/PAZARDJIK GLOBAL PHARM Ltd

ГЛОБЪЛ ФАРМ ООД

Съставител (предприятие)

ГР. ПАЗАРДЖИК

Град, (село) ул.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ГЛОБЪЛ ФАРМ ООД
за 2011 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	бележки	Сума 2 011 хил.	Сума 2 010 хил.	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	бележки	Сума 2 011 хил.	Сума 2 010 хил.
а		1	1	а		2	2
А. Разходи				**Б. Приходи**			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**16**	3 542	3 440
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		241	193	а) продукция		-	-
а) суровини и материали	**13**	25	34	б) стоки		3 490	3 384
б) външни услуги	**12**	216	159	в) услуги		52	56
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**14**	137	130	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено		-	-
а) разходи за възнаграждения		123	111	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		-	-
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		14	19	4. Други приходи, в т.ч.:		1	
- осигуровки, свързани с пенсии		8	1	-приходи от финансирания			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		7	3	*Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)*		3 543	3 440
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		7	3	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		-	-
- разходи за амортизация		7	3	-приходи от участия в предприятия от група			
- разходи от обезценка				6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като		-	-
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		-	-	-приходи от предприятия от група			
5. Други разходи, в т.ч.:	**15**	3 070	2 924	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:			
а) балансова стойност на продадените активи		3 037	2 922	а) приходи от предприятия от група			
б) провизии				б) положителни разлики от операции с			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		3 455	3 250	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		-	-	*Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)*		-	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове							
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:		3	4				
а) разходи, свързани с предприятия от група							
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			-				
Общо финансови разходи (6 + 7)		3	4				
8. Печалба от обичайна дейност		85	186	8. Загуба от обичайна дейност		-	-
9. Извънредни разходи		-	-	9. Извънредни приходи		-	-
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		3 458	3 254	*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*		3 543	3 440
10. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)		85	186	10. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)		-	-
11. Разходи за данъци от печалбата	**17**	12	18				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък							
13. Печалба (10 - 11 - 12)	**17**	73	168	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)		3 543	3 440	***Всичко (Общо приходи + 11)***		3 543	3 440

Дата: 20.03.2012

ПауърФин ЕООД - Д.Маркова

Ръководител: Станислав Найденов

„ГЛОБЪЛ ФАРМ" ООД
ПАЗАРДЖИК/PAZARDJIK
GLOBAL PHARM Ltd

Отчетна единица:	ГЛОБЪЛ ФАРМ ООД
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
112526331

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2011 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	4 254	3 872	382	3 953	3 876	77
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		144	-144		123	-123
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61534			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535			0			0
Плащания при разпределения на печалби	61536			0		101	-101
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537		37	-37		6	-6
Други парични потоци от основна дейност	61538	3	8	-5	130	11	119
Общо за раздел А	**61530**	**4 257**	**4 061**	**196**	**4 083**	**4 117**	**-34**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541		26	-26		3	-3
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	**61540**	**0**	**26**	**-26**	**0**	**3**	**-3**
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552		16	-16	42	26	16
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553		70	-70			0
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	61554			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори	61555			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557			0			0
Общо за раздел В	**61550**	**0**	**86**	**-86**	**42**	**26**	**16**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**61560**	**4 257**	**4 173**	**84**	**4 125**	**4 146**	**-21**
Д. Парични средства в началото на периода	**61570**	**x**	**x**	**5**	**x**	**x**	**26**
Е. Парични средства в края на периода	**61580**	**x**	**x**	**89**	**x**	**x**	**5**

Дата: 09/02/2012

Ръководител: Станислав Найденов

Съставител: Пауърфин Еоод

(име,презиме,фамилия)

Лице за контакт: Деница Маркова

(име,презиме,фамилия)

"ГЛОБЪЛ ФАРМ" ООД
ПАЗАРДЖИК/PAZARDJIK
GLOBAL PHARM Ltd

(подпис)

0884331881

(телефон)

ГЛОБЪЛ ФАРМ ООД

Съставител (предприятие)

ГР. ПАЗАРДЖИК

Град, (село) ул.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ГЛОБЪЛ ФАРМ ООД

за 2011

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов			
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/Загуба	Общо Собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**							**188**			**193**
2. Промени в счетоводната политика /преход НСС - МСС/											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**							**188**			**193**
5. Изменения за сметка на собствениците в т.ч.											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										73	**73**
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	**5**							**188**		**73**	**266**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)	**5**							**188**		**73**	**266**

Дата: 20.03.2012

Съставител:
Деница Маркова - Управител на ПауърФин ЕООД

Ръководител:
Станислав Найденов

„ГЛОБЪЛ ФАРМ" ООД
ПАЗАРДЖИК/PAZARDJIK
GLOBAL PHARM Ltd

1. Правен статут и предмет на дейност

Глобъл Фарм ООД (Дружеството) е дружество с ограничена отговорност, регистрирано през 2000 в Окръжен съд - Пазарджик, по фирмено дело № 3235/2000. Дружеството е притежавано изцяло от български физически лица. Дружеството има седалище и адрес на управление: град Пазарджик, п.к. 4400, ул. Хаджи Димитър №15, вх.А ет.1.

Основната дейност на Дружеството включва придобиване и продажба на дребно, включително внос и дистрибуция, на лекарствени средства, медицински изделия и козметика.

Средно - месечния брой на служителите през 2011 е 7 човека.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи

Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, одобрени от Министерски съвет.

База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа действащо предприятие и на историческата цена.

Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Настоящият финансов отчет е съставен в хиляди лева (хил. лв.).

Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално в левове, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към датата на баланса са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.
Заключителният курс на българския лев към щатския долар за годините, за които е съставен настоящият финансов отчет, е както следва:

31 декември 2011:	1 долар на САЩ = 1.51158 лв
31 декември 2010:	1 долар на САЩ = 1.47276 лв

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи (продължение)

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

3. Значими счетоводни политики

Дълготрайни активи

Дълготрайните материални активи се отчитат съгласно препоръчителния подход на СС 16 „Дълготрайни материални активи" по цена на придобиване, която включва покупната цена или стойността на изграждане на актива, намалена с размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, определен към момента на придобиване на актива.

Амортизационните норми на основните групи дълготрайни материални активи са, както следва:

	Годишни амортизационни норми
Компютърен хардеур, периферни устройства и мобилни телефони	50 %
Машини,производствено оборудване, апаратура	30 %
Стопански инвентар и други активи	15 %
Транспортни средства	25 %

Разходите за ремонт на наети дълготрайни активи се амортизират по линейния метод за периода на наемния договор и попадат в категория "други активи". Към 31 декември 2011 Дружеството няма такъв вид активи.

Материални запаси

Към 31 декември 2011 цялата сума на материалните запаси е формирана от наличните в склада стоки:

- медицинска козметика, лекарствени средства и козметика.

Доставната цена на стоките се формира от цената на закупуването и разходите по доставката им. Разходите за материални запаси от позиции, които обикновенно не са взаимозаменяеми се определят чрез използването на конкретна идентификация на себестойността за всеки от тях.

Стоките се изписват по метода на конкретно определена стойност, тъй като тяхното потребление засяга отделни партиди производства.

3. Значими счетоводни политики (продължение)

Краткосрочни вземания

Краткосрочните вземания са представени по тяхната очаквана реализуема стойност. На база на преглед на вземанията към края на годината се извършва преценка за загубите от обезценка и несъбираемост.

Парични средства

Паричните средства и паричните еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват налични пари в брой и в банки и краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения са оценени по стойността, по която се очаква да бъдат погасени в бъдеще.

Банкови и търговски заеми

Получените заеми първоначално се отразяват по стойност на възникване, намалена със съответните транзакционни разходи. След първоначалното отразяване, получените заеми са представени по амортизирана стойност, като всяка разлика между стойността на възникване и последващата оценка се отразява в отчета за приходи и разходи през периода на заема на база ефективния лихвен процент.

Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

Доходи на персонала

Краткосрочните доходи, предоставени на персонала, включват:

а) основно възнаграждение за отработено време (заплата, надница);
б) възнаграждение над основното възнаграждение, определено според прилаганите системи за заплащане на труда;
в) допълнително възнаграждение за продължителна работа, извънреден труд и вътрешно заместване;
г) други специфични допълнителни възнаграждения, уговорени с индивидуалния трудов договор;
д) възнаграждения, изплатени за престой и за работа през официални празници;
е) социални осигуровки и надбавки, включително за платен отпуск по болест, майчинство и др.;
ж) платен годишен отпуск и други компенсируеми отпуски;
з) непарични възнаграждения (медицинско обслужване и др. на заетия персонал).

3. Значими счетоводни политики (продължение)

Доходи на персонала (продължение)

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски и осигурителните вноски върху тях на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

Данъци

Дължимите данъци се изчисляват в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата се изчислява на база облагаема печалба, като за целта финансовият резултат се преобразува за определени приходно-разходни позиции (като амортизация, провизии, липси и неустойки), в съответствие с българското данъчно законодателство.

Отсрочените данъчни пасиви се отчитат за всички временни разлики, подлежащи на данъчно облагане, освен в случаите, когато възникват от първоначалното отчитане на актив или пасив при сделка, която към момента на извършване не дава отражение нито на счетоводната, нито на данъчната печалба (загуба).

Отсрочените данъчни активи се отчитат за всички временни разлики, подлежащи на приспадане, до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да се извършат съответните приспадания по отсрочени данъчни активи. Това не се отнася за случаите, когато те възникват от първоначалното отчитане на актив или пасив при сделка, която към момента на извършване не дава отражение нито на счетоводната, нито на данъчната печалба (загуба).

Текущите и отсрочени данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба за периода, освен в случаите, когато тези данъци възникват от сделка или събитие, отчетени за същия или различен период директно в собствения капитал.

Текущите и отсрочени данъци се начисляват или приспадат директно в собствения капитал, когато тези данъци се отнасят за позиции, които се начисляват или приспадат в собствения капитал.

Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

Приходите са формирани от продажба на стоки – медицинска козметика, лекарствени средства и козметика – на клиенти. Признаването на приходите става в момента на продажбата на стоките – т.е. в момента на издаване на документа за тяхната продажба.

3. Значими счетоводни политики (продължение)

Признаване на приходи и разходи (продължение)

Бонусите и отстъпките, получавани от доставчици, са следните:

- ✓ Договорена отстъпка – получава се от доставчик, в случай че е предварително договорена, при всяка поръчка на определен вид стока при изпълнение на условията на доставчика. Нейният размер обикновенно е договорен да бъде постоянен за определен период от време, най-често тримесечие. Отстъпката се посочва във фактурата на доставчика директно в намаление на цената на стоката, при всяка направена покупка;
- ✓ Отстъпка за бързо плащане – получава се от доставчик, когато дружеството е спазило определените от него условия за получаване на отстъпката – дължимото плащане за получени стоки е извършено в уговорените срокове. Документално се отчита когато е изпълнено условието посочено във документа за доставка, при всяка направена покупка;

Всички отстъпки получени от доставчици се отчитат в намаление на себестойността на продадената и налична стока.

Финансови инструменти

Финансовите инструменти на Дружеството включват парични средства в брой и по банкови сметки, заеми, вземания и задължения. Ръководството на Дружеството счита, че справедливата стойност на финансовите инструменти е близка до балансовата им стойност.

Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки във валути, различни от лева и евро, поради което то не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска.

Лихвен риск

Рисковете, свързани с промяна на лихвения процент са онези рискове, при които стойността на финансовите инструменти на Дружеството варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти. Лихвеният риск за Дружеството възниква от получените краткосрочни заеми. Заемите с плаващи лихвени проценти излагат Дружеството на лихвен риск, свързан с изменение на бъдещите паричните потоци. Заемите с фиксирани лихвени проценти излагат Дружеството на лихвен риск, свързан с колебания при бъдещо определяне на справедливи стойности. Политиката на Дружеството е да сключва договори за заем при лихвен процент, фиксиран към пазарния, например EURIBOR, като експозициите се следят регулярно.

Грешки в предходни отчетни периоди

Грешки от предходни периоди са пропуски, неточности или несъответствия във финансовите отчети на Дружеството за предходни периоди, възникващи в резултат на пропусната или неправилно използвана надеждна информация. Това е информация, която е била налична към момента на одобрение за издаване на финансовия отчет или такава, за която се предполага, че е било възможно да бъде получена и използвана при изготвянето и представянето на тези отчети.

Грешки от предходни периоди могат да възникнат при признаването, оценяването, представянето или оповестяването на елементи от финансовите отчети. Те се коригират ретроспективно като се преизчислява сравнителната информация или началните салда на активите, пасивите и капитала (в случаите, когато са възникнали през предходни периоди, за които не е представена информация във финансовия отчет). Корекцията се отразява в първите финансови отчети, одобрени за издаване след откриването им.
Дружеството приема *„препоръчителен подход"* съгласно НСС 8 за отчитане на грешките и отразява всички корекции за сметка на неразпределената печалба от годината, за която се отнасят допуснатите грешки.

4. Парични средства

Към 31 декември 2011 паричните средства са, както следва:

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Парични средства в каса	85	2
Парични средства в банки	1	1
Пари на път	3	2
Общо	**89**	**5**

5. Вземания от клиенти и доставчици

Към 31 декември 2011 вземанията от клиенти и доставчици включват:

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Вземания от клиенти	29	30
Вземания от доставчици	-	74
Общо	**29**	**104**

6. Други вземания

Към 31 декември 2011 други вземания включват:

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Гаранции за депозити към доставчици	17	16
Вземания от осигурителни дружества	1	1
Вземания от достъвчици за отстъпки	2	2
Други вземания	-	3
Данъчни вземания – надвнесен данък печалба	12	-
Общо	**32**	**22**

7. Дълготрайни активи

Към 31 декември 2010 дълготрайните активи включват:

	Компютри, периферни устройства и мобилни апарати	Стопански инвентар	Машини и оборудване	Други ДМА	Общо
Салдо към 31.12.2009	-	4	-	12	16
Постъпили	3	-	-	-	3
Излезли	-	-	-	-	-
Салдо към 31.12.2010	**3**	**4**	**-**	**12**	**19**
Амортизация					
Салдо към 31.12.2009	-	2	-	1	3
Начислена	1	-	-	2	3
Отписана	-	-	-	-	-
Салдо към 31.12.2010	**1**	**2**	**-**	**3**	**6**
Балансова стойност към 31.12.2009	**-**	**2**	**-**	**11**	**13**
Балансова стойност към 31.12.2010	**2**	**2**	**-**	**9**	**13**

Към 31 декември 2011 дълготрайните активи включват:

	Компютри, периферни устройства и мобилни апарати	Стопански инвентар	Машини и оборудване	Други ДМА	Общо
Салдо към 31.12.2010	3	4	-	12	19
Постъпили	-	19	2	-	21
Излезли	-	-	-	-	-
Салдо към 31.12.2011	**3**	**23**	**2**	**12**	**40**
Амортизация					
Салдо към 31.12.2010	1	2	-	3	6
Начислена	2	3		2	7
Отписана	-	-	-	-	-
Салдо към 31.12.2011	**3**	**5**	**-**	**5**	**13**
Балансова стойност към 31.12.2010	**2**	**2**	**-**	**9**	**13**
Балансова стойност към 31.12.2011	**-**	**18**	**2**	**7**	**27**

8. Материални запаси

Към 31 декември 2011 материалните запаси включват:

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Стоки	244	295
Общо	**244**	**295**

9. Задължения към доставчици

Към 31 декември 2011 задължения към доставчици включват:

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Задължения към доставчици	71	56
Краткосрочен стоков кредит от доставчици	20	90
Общо	**91**	**145**

10. Разходи за бъдещи периоди

Към 31 декември 2011 разходите за бъдещи периоди включват:

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Предплатен наем за 2012г.	6	11
Други не-финансови разходи за бъдещи периоди	1	1
Общо	**7**	**12**

11. Други задължения

Към 31 декември 2011 другите задължения включват:

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Задължения към собствениците – допълнителни парични средства по чл. 134 от ТЗ	-	15
Задължени към собственици – за изплащане на дивиденти	23	23
Задължения към персонала, в т.ч.	8	15
Задължения за възнаграждения	-	-
Провизии за неизползван платен отпуск към персонала	*8*	*15*
Задължения за осигуровки и данъци, в т.ч.	2	3
Провизии за осигуровки по неизползван платен отпуск	*2*	*3*
Данъчни задължения, в т.ч.	11	24
Задължения за корпоративен данък	-	*15*
Задължения за ДДС	*11*	*9*
Не-падежирали задължения към доставчици	-	5
Задължения към свързано лице	28	28
Общо	**72**	**113**

12. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги за 2011 са формирани както следва:

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Разходи за наем	(194)	(136)
Разходи за комуникации	(4)	(4)
Разходи за консултации – бизнес и юридически, счетоводство	(13)	(13)
Разходи за застраховки	(1)	(1)
Други	(4)	(5)
Общо	**(216)**	**(159)**

13. Разходи за суровини и материали

Разходи за суровини и материали за 2011 са формирани както следва:

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Разходи за режиини по наети имоти	(8)	(8)
Разходи за материали по поддръжка	(8)	(11)
Разходи за офис консумативи	(7)	(6)
Разходи за дребни активи под прага на същественост	(2)	(9)
Общо	**(25)**	**(34)**

14. Разходи за персонала

Разходи за персонала за 2011 са формирани както следва:

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Разходи за възнаграждения, в това число	(123)	(111)
- провизии неизползван платен отпуск	*(2)*	*(15)*
Разходи за осигуровки, в това число:	(14)	(19)
- осигуровки по провизии неизползван платен отпуск	*(2)*	*(3)*
Общо	**(137)**	**(130)**

15. Други разходи

Други разходи за 2011 са формирани, както следва:

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Себестойност на продадените активи	(3,037)	(2,922)
в т.ч. стоки	*(3,037)*	*(2,922)*
Липси на стоки и непризнат данъчен кредит по ЗДДС	(28)	-
Представителни разходи	(1)	(1)
Други разходи	(4)	(1)
Общо	**(3,070)**	**(2,924)**

16. Приходи от оперативна дейност

Приходите от оперативна дейност за 2011 са формирани както следва:

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Нетни приходи от продажба на активи в т.ч.	3,490	3,384
Нетни приходи от продажба на стоки	*3,490*	*3,384*
Приходи от услуги	52	56
Общо приходи	**3,542**	**3,440**

17. Данъчно облагане

През 2011 Дружеството отчита счетоводна печалба преди данъци в размер на 85 хил. лв.

	За годината, приключваща на 31.12.2011	За годината, приключваща на 31.12.2010
Счетоводна печалба преди данъци	85	186
Постоянни разлики – увеличение	31	1
Постоянни разлики – намаление	-	-
Временни разлики – увеличение	9	20
Временни разлики – намаление	(17)	(3)
Финансов резултат след данъчно преобразуване	**108**	**204**
Данък печалба, в т.ч.:	(11)	(20)
отстъпка по чл. 92, ал. (5) от ЗКПО	-	-
Данъчна ставка	10%	10%
Отсрочен данъчен актив	1	2
Данъчна ставка	10%	10%
Отсрочен данъчен пасив	(2)	-
Данъчна ставка	10%	10%
Общо отсрочени данъци върху временни разлики	(1)	2
Общо разходи по текущи и отсрочени данъци	(12)	(18)
Печалба след данъци	**73**	**168**

18. Оповестяване на сделки със свързани лица

Търговски взаимоотношения през 2011 със свързани лица

Към 31.12.2011 г. Дружеството има вземания от свързани лица както следва:

	31.12,2011	31.12.2010
	BGN'000	BGN'000
Търговски вземания в т.ч.,	**4**	**34**
Вземания от доставчици - Цито Кумпани ООД	*-*	*33*
Вземания от клиенти - Цито Кумпани ООД	*4*	*1*

Към 31.12.2011 г. Дружеството има задължения към свързани лица.

	31.12,2011	31.12.2010
	BGN'000	BGN'000
Търговски задължения в т.ч.,	**29**	**31**
Задължения към доставчици – свързани лица:	2	4
Вземания от доставчици - Медифарм ООД	*2*	*4*
Други задължения - свързани лица:	27	27
Вземания от клиенти - Цито Кумпани ООД	*27*	*27*

През 2011 Дружеството е реализирало приходи от продажби със свързани лица в размер на 434 хил. лева, разпределени както следва:

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Цито Кумпани ООД, разпределени както следва:	**1,540**	**1,266**
Стоки	1,540	1,266
Услуги	-	-
Медифарм ООД, разпределени както следва:	-	**6**
Стоки	-	6
Услуги	-	-
Общо	**1,540**	**1,272**

През 2011 Дружеството е закупило стоки и услуги от сделки със свързани лица, разпределени както следва:

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Медифарм ООД, разпределени както следва:	**18**	**40**
Стоки	14	40
Услуги	4	-
Цито Кумпани ООД, разпределени както следва	**103**	**58**
Стоки	103	58
Услуги	-	-
Общо	**121**	**98**

19, Събития след датата на баланса

Няма коригиращи събития, настъпили след датата на изготвяне на баланса финансовия отчет.

Този Финансовият отчет е одобрен от ръководството на Дружеството и е подписан от негово име на 29.02.2012г.

Дата: 29.02.2012 г.

Ръководител: _____ Съставител: _____

Станислав Найденов

„ГЛОБЪЛ ФАРМ" ООД
ПАЗАРДЖИК/PAZARDJIK
GLOBAL PHARM Ltd

***ПауърФин** ЕООД*
Управител – Деница Маркова

Пауър Фин ЕООД
PowerFin
София