" ГАЛЕН 2009" ЕООД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2014 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

14.03.2015 г. - гр.Хасково

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА "ГАЛЕН 2009" ЕООД
ПРЕЗ 2014 Г.

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 33, ал.1 от Закона за счетоводство и Търговския закон

1. Информация за дружеството:

"ГАЛЕН 2009" ЕООД е основано през 2008 год. като еднолично дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговски регистър към Агенцията по вписванията с името „КАНА ИЛИЕВА" ЕООД, ЕИК 200132783. Едноличен собственик на капитала е Кана Спасова Тилева.

През 2009 г. в Търговски регистър към Агенцията по вписванията е вписана промяна в обстоятелствата – едноличен собственик на капитала е Веселина Петкова Вълчанова и името на дружеството се променя от „КАНА ИЛИЕВА" ЕООД на „ГАЛЕН 2009" ЕООД.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Хасково, община Хасково, ул. Дунав №34.

Адресът за кореспонденция е гр. Хасково, община Хасково, ул. Дунав №34.

През отчетната 2014 г. се управлява и се представлява от Веселина Петкова Вълчанова.

Дружеството е: 100 % - частна собственост.

Регистрираният основен капитал на дружеството е 5 000 лева.

Броят на регистрираните дялове е 50.

Номиналната стойност на един дял е 100 лева.

Номиналната стойност на дяловете е платена 100 %.

През 2014 г. сумата на регистрирания капитал не се променя.

През 2014 г. в състава на съдружниците не са настъпили промени.

2. Преглед на дейността:

Регистрираният предмет на дейност е: покупка и продажба на лекарствени продукти, санитарни материали, билки, медицинска козметика, декоративна козметика, покупка на стоки или други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, комисионни, спедиционни, складови, лицензионни сделки и сделки с интелектуална собственост, валутни сделки след надлежно разрешение, лизинг, превозни сделки, включително международен транспорт на стоки, товари и хора, хотелиерски,/извън случаите на чл.2 т.3 от ТЗ/, туристически, рекламни, информационни, програмни, импресарски услуги, извършвани като предприятие, покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, стоков контрол, търговско представителство и посредничество и агентство на местни и чуждестранни лица, външно икономически и външно търговски сделки – внос, износ, бартер.

Основната дейност на предприятието през 2014 г.включва:

Търговия на дребно с фармацевтични стоки, козметика и санитарни материали.

През 2014 и 2013 година "ГАЛЕН 2009" ЕООД осъществява дейности, свързани с търговия на дребно.

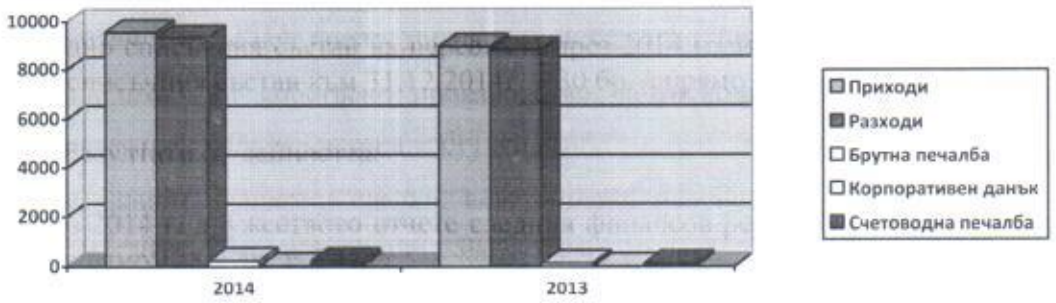
През 2014 г. "ГАЛЕН 2009 " ЕООД е отчело приходи от продажби в размер на 9532 хил.лв.

Средно списъчния състав на персонала през 2014 година е 31 бр. /спрямо 33 бр. за 2013 г./, а списъчния състав към 31.12.2014г. – 30 бр. /спрямо 32 бр. към 31.12.2013 г./.

3. Резултати от дейността:

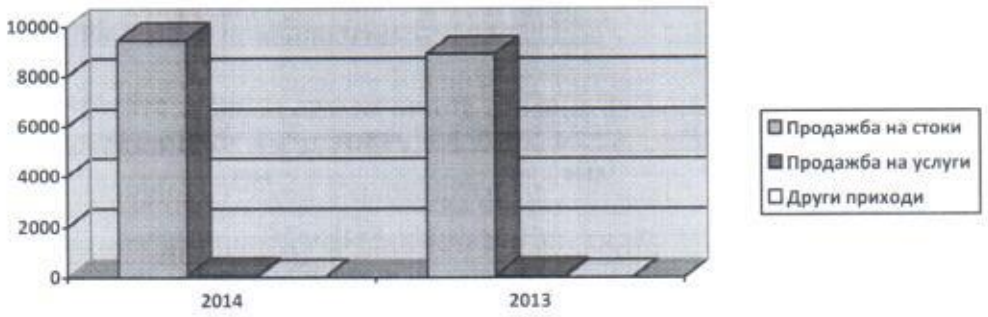
През 2014 г. дружеството отчете следния финансов резултат: печалба в размер на 216 х.лв., спрямо 128 х.лв. за 2013 г.

Показатели	2014 г. х.лв.	2013 г. х.лв.
Общо приходи	9546	8951
Общо разходи	9306	8809
Брутна печалба	240	142
Данък върху печалбата	24	14
Счетоводна печалба	216	128



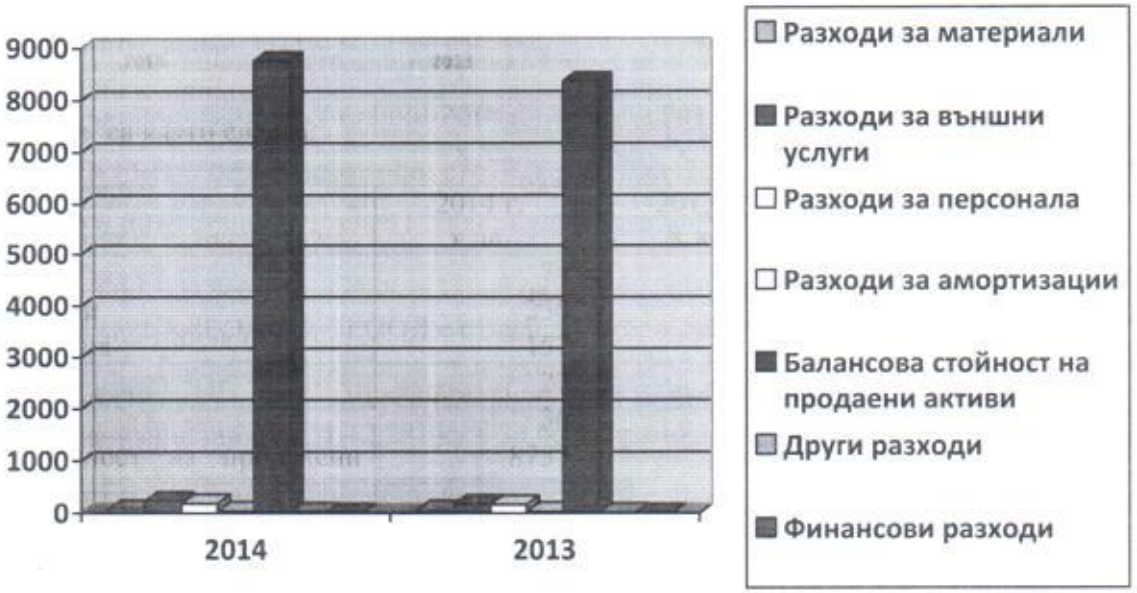
Приходите са както следва:

Приходи	2014 г. х.лв.	2013 г. х.лв.
От продажба на стоки	9457	8873
От продажба на услуги	75	66
Други приходи	14	12
Общо:	9546	8951



Разходите са както следва:

Разходи	2014 г. х.лв.	2013 г. х.лв.
за материали	74	62
за външни услуги	230	171
за възнаграждения	157	139
за осигуровки	27	26
За амортизации	36	29
Балансова стойност на продадени активи	8757	8371
Финансови разходи	4	1
Други разходи	21	10
Общо:	9306	8809



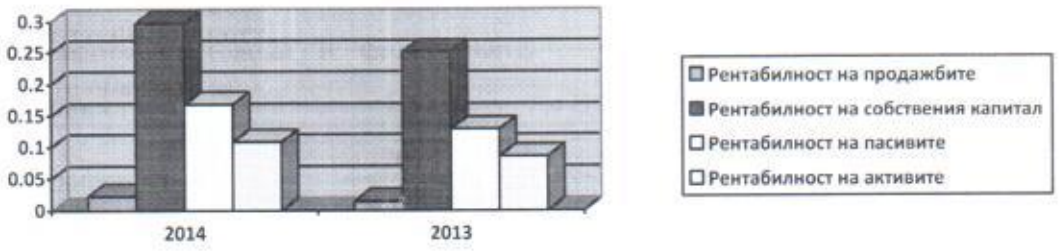
Измененията на собствения капитал и дълга:

Показатели	2014 год.	2013 год.
Краткосрочни задължения /х.лв/	1194	981
Дългосрочни задължения /х.лв/	89	14
Общ размер на дълга /х.лв/	1283	995
Общ размер на активите /х.лв/	2009	1505
Собствен капитал /х.лв/	726	510

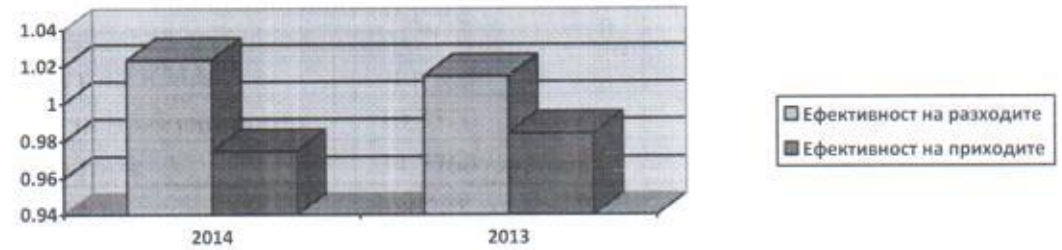
4. Финансовото състояние и финансовите резултати се характеризират със следните показатели:

№	Коефициенти	2014 г.	2013 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Показатели за рентабилност:				
1	На приходите от продажби	0.0226	0.0143	0.0083	58.2319
2	На собствения капитал	0.2975	0.2510	0.0465	18.5434
3	На активите	0,1082	0.0852	0.0230	27.0061
4	На пасивите	0,1684	0.1286	0.0397	30.8700
	Показатели за ефективност:				
5	На разходите	1.0236	1.0146	0.0090	0.8838
6	На приходите	0.9744	0.9840	(0.0096)	(0.9740)
	Показатели за ликвидност:				
7	Обща ликвидност	1.5750	1.4722	0,1028	6.9811
8	Бърза ликвидност	1.3422	1.1852	0.1571	13.2516
9	Незабавна ликвидност	0.9908	0.7034	0.2874	40.8641
10	Абсолютна ликвидност	0.9908	0.7034	0.2874	40.8641
	Показатели за автономност				
11	Финансова автономност	0.5659	0.5126	0.0533	10.3984
12	Финансова задлъжнялост	1.7672	1.9510	(0.1838)	(9.4190)
	Обращаемост на КМА				
13	Времетраене на 1 оборот в дни	10.3520	9.8134	0.5386	5.4879
14	Брой на оборотите	34.7760	36.6844	(1.9085)	(5.2024)
15	Заетост на КМА	0.0288	0.0273	0.0015	5.4879

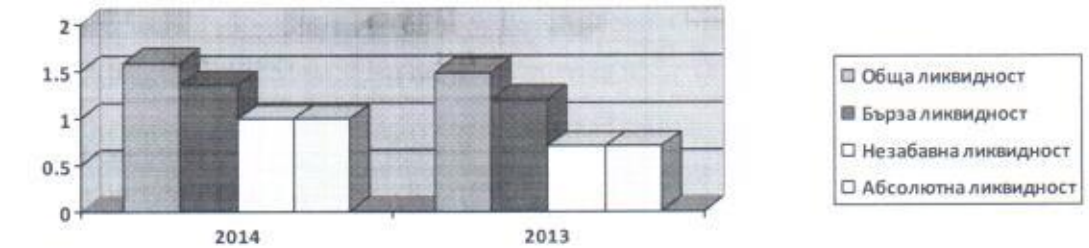
Показатели за рентабилност



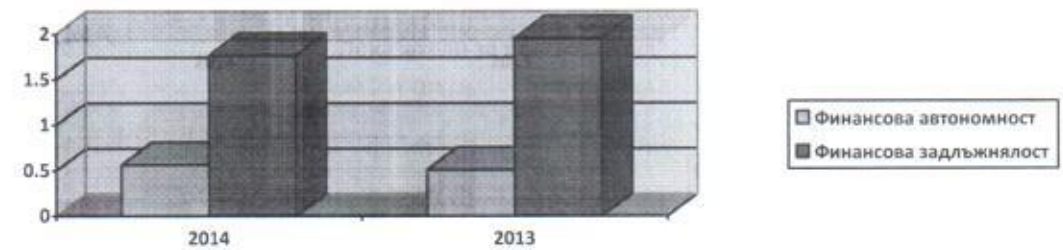
Показатели за ефективност



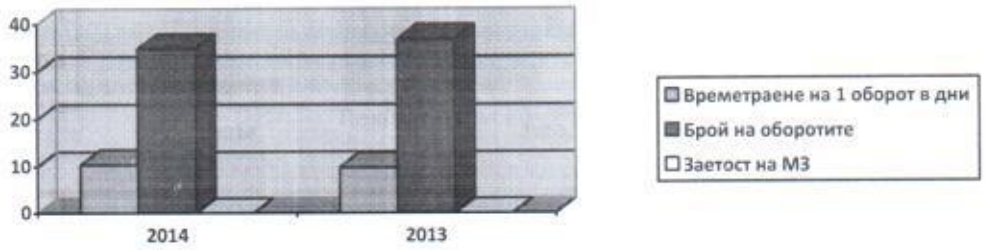
Показатели за ликвидност



Показатели за автономност и задлъжнялост



Показатели за обръщаемост на МЗ



5.Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси

	2014 г. Финансови активи BGN'000	*2013 г Финансови активи BGN'000*
Финансови активи		
Търговски и други вземания	374	462
Парични средства и парични еквиваленти	1183	690
Общо	**1557**	**1152**

	Финансови пасиви BGN'000	*Финансови пасиви BGN'000*
Финансови пасиви		
Задължения към финансови предприятия	123	23
Търговски задължения	1121	949
Други задължения	39	23
Общо	**1283**	**995**

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска в Дружеството се осъществява текущо от ръководството. Управителят на дружеството е дефинирал основните принципи на общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретните процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на недеривативни инструменти.

Пазарен риск

а. валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, доколкото последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

б. ценови риск

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, за негативни промени в цените на стоките и услугите, обект на неговите операции, тъй като те не се влияят от цените на стоковите борси и други открити пазари.

в.кредитен риск

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите (и другите контрагенти) на Дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно съгласно установената кредитна политика на Дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, спазването на договорените кредитни срокове за плащане, получените постъпления, както и се следят вземанията, които не са погасени в срок.

г.ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло дружеството няма значителни лихвоносни активи, с изключение на паричните средства и еквиваленти. Тъй като то не поддържа значителни по размер свободни парични

средства, неговите приходи и оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

Дружеството е изложено на лихвен риск от своите дългосрочни и краткосрочни заеми.Те са обичайно с променлив лихвен процент, който поставя в зависимост от лихвения риск паричните му потоци.

Дружеството управлява своя риск на паричните потоци спрямо лихвените равнища като при сключване на договорите за ползване на банкови кредити се стреми да договаря лихвен процент, избирайки най-изгодните условия, предлагани на банковия пазар.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала Дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на собствениците, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите по капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост

	2014	2013
Общо дългов капитал, в т.ч.:	**1283**	**995**
Задължения към финансови предприятия	**123**	**23**
търговски задължения и задължения към трети лица	**1160**	**972**
Намален с: паричните средства и парични еквиваленти	**(1183)**	**(690)**
Нетен дългов капитал	**100**	**305**
Общо собствен капитал	**726**	**510**
Общо капитал	**826**	**815**
Съотношение на задлъжнялост	***12.11%***	***37.42%***

Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти.

6. Научноизследователска и развойна дейност

През 2014 г. дружеството не е развивало действия, свързани с научноизследователската и развойна дейност.

7. Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

След годишното счетоводно приключване и до изготвянето на настоящия доклад не са настъпили важни събития, които би трябвало да бъдат оповестени и които биха могли да променят значително финансовото състояние на дружеството, представено в настоящия доклад.

8.Информация за висящи съдебни производства

Дружеството няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания.

9. Предвиждано развитие на фирмата

Ръководството няма планове или намерения, които да предвиждат съществено ограничение на мащабите на дейността и или преобразуване в прогнозируемо бъдеще в период минимум до една година на дружеството.

В допълнение , потвърждаваме,че извършихме анализ и оценка на икономическата среда, в която се развива дейността на дружеството във връзка с финансовата криза и икономическия спад в стопанския живот на страната. Нямаме намерение за преструктуриране на дейността на дружеството. Планираме през 2015 г. Дружеството да запази обема и обхвата на дейноста, доколко е възможно в рамки, близки до одобрен от нас бюджет. Не очакваме и не планираме прекратяване на експлотацията на транспортните средства и оборудването на Дружеството.

В средносрочен план ръководството на **„ГАЛЕН 2009" ЕООД** ще се стреми да задържи и разшири кръга от клиенти на вътрешния пазар чрез предлаганата качественни лекарства и коректност към клиентите си.

VI.Отговорност на ръководството

Според българското законодателство ръководството е отговорно за изготвянето на счетоводните отчети за всяка финансова година, които да дават вярна и честна представа за активите,пасивите,приходите,разходите и капитала на дружеството към края на финансовата година,както и за финансовия резултат за годината.

Ръководството на дружеството вярва, че прилаганите счетоводни политики са уместни,както и че са дадени основателни и благоразумни преценки при изготвянето на финансовия отчет за 2013 година. А също и че финансовите отчети са изготвени в съответствие с приложимите счетоводни стандарти при прилагане на принципа за действащо предприятие.

Доклада за дейността на страници от 1 до 10 е одобрен за издаване от Управителя и подписан от негово име на 27.03.2015 г.

Управител:

Веселина Вълчанова

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА
НА „ГАЛЕН 2009" ЕООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Гален 2009" ЕООД (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2014 година, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

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 за малки и средни предприятия на Република България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим 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 от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се е 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.

Считаме, че получените от нас одиторски доказателства представляват достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „Гален 2009" ЕООД към 31 декември 2014 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България .

Параграф по други въпроси

Дружеството подлежи за първи път на законов одит за 2014 година и съответстващите данни, включени във финансовия отчет на „Гален 2009" ЕООД към 31.12.2013 г. не са одитирани.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността *на „Гален 2009" ЕООД по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)*

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на „Гален 2009" ЕООД за отчетната 2014 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на „Гален 2009" ЕООД. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2014 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България.

Валентина Димитрова Димитрова
Регистриран ДЕС

19 май 2015 г.
ул. Гео Милев 11 Б 2
гр. Димитровград, България

0289 Валентина Димитрова
Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

" ГАЛЕН 2009" ЕООД

към 31.12.2014 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. *Нетекущи (дълготрайни) активи*			А. *Собствен капитал*		
I. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	5	5
1. Земи и сгради, в т. ч.:	46	48	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- земи	2	2	- нераспределена печалба	505	377
- сгради	44	46	Общо за група II.:	505	377
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	2	III. Текуща печалба (загуба)	216	128
3. Съоръжения и други	123	22	*ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А.:*	*726*	*510*
Общо за група I.:	170	72	Б. Задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А.:	*170*	*72*	1. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	123	23
Б. *Текущи (краткотрайни) активи*			- до 1 година	34	9
I. Материални запаси			- над 1 година	89	14
1. Продукция и стоки, в т. ч.:	270	279	2. Задължения към доставчици, в т. ч.:	1 121	949
- стоки	270	279	- до 1 година	1 121	949
Общо за група I.:	270	279	3. Други задължения, в т. ч.:	39	23
II. Вземания			до 1 година	39	23
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	374	462	към персонала, в т.ч.:	14	10
Общо за група II.:	374	462	- до 1 година	14	10
III. Парични средства, в т. ч.:			- осигурителни задължения, в т. ч.	5	4
- в брой	1 182	689	- до 1 година	5	4
- в безсрочни сметки (депозити)	1	1	- данъчни задължения, в т. ч.:	20	9
Общо за група III.:	1 183	690	- до 1 година	20	9
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б.:	*1 827*	*1 431*	*ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б., в т.ч.:*	*1 283*	*995*
В. *Разходи за бъдещи периоди*	*12*	*2*	- до 1 година	1 194	981
			- над 1 година	89	14
СУМА НА АКТИВА	2 009	1 505	СУМА НА ПАСИВА	2 009	1 505

Дата на съставяне: 14.05.2015 г.
гр.Хасково

Ръководител:
Веселина Вълчанова

"ГАЛЕН 2009" ЕООД ХАСКОВО

Съставител:
Мария Христова

0289 Валентина Димитрова
Регистриран одитор

19/05/2015 г.

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
" ГАЛЕН 2009" ЕООД
за 2014 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**304**	**233**
а) суровини и материали	74	62
б) външни услуги	230	171
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	**184**	**165**
а) разходи за възнаграждения	157	139
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	27	26
3 Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	**36**	**29**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	**36**	**29**
- разходи за амортизация	36	29
4 Други разходи, в т.ч.:	**8 778**	**8 381**
а) балансова стойност на продадени активи	8 757	8 371
Общо разходи за оперативната дейност	**9 302**	**8 808**
5 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**4**	**1**
- разходи за лихви и други финансови разходи	4	1
Общо финансови разходи	**4**	**1**
Общо разходи за обичайната дейност	**9 306**	**8 809**
6 Печалба от обичайната дейност	**240**	**142**
Общо разходи	**9 306**	**8 809**
7 Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**240**	**142**
8 *Разходи за данъци*	***24***	***14***
9 Печалба	**216**	**128**
Всичко (общо разходи) + 8 + 9	**9 546**	**8 951**

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**9 532**	**8 939**
а) стоки	9 457	8 873
б) услуги	75	66
2 Други приходи, в т.ч.:	14	12
Общо приходи от оперативната дейност	**9 546**	**8 951**
Общо приходи от обичайната дейност	**9 546**	**8 951**
Общо приходи	**9 546**	**8 951**
Всичко (Общо приходи)	**9 546**	**8 951**

Дата на съставяне: 14.03.2015 г.
гр.Хасково

Ръководител:
Веселина Вълчанова

ГАЛЕН 2009 ХАСКОВО ЕООД

Валентина Димитрова
0289
Регистриран одитор

19/05/2015 г.

Съставител:
Мария Карасланова

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
" ГАЛЕН 2009" ЕООД
за 2014 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	11 603	10 765	838	10 766	10 558	208
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		177	(177)		166	(166)
3	Платени и възстановени данъци върху печалбата		26	(26)		15	(15)
4	Други парични потоци от основна дейност	14	110	(96)	12	93	(81)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***11 617***	***11 078***	***539***	***10 778***	***10 832***	***(54)***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		3	(3)			-
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	**3**	**(3)**	-	-	-
В.	**Парични потоци от финансова дейност**			-			-
1	Плащания на задължения по лизингови договори		43	(43)		9	(9)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	**43**	**(43)**	-	**9**	**(9)**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**11 617**	**11 124**	**493**	**10 778**	**10 841**	**(63)**
Д.	Парични средства в началото на периода			**690**			**753**
Е.	**Парични средства в края на периода**			**1 183**			**690**

Дата на съставяне: 14.03.2015 г.
гр.Хасково

Ръководител:
Веселина Въчкова

"ГАЛЕН 2009" ХАСКОВО ЕООД

Съставител:
Мария Карасанова

0289 Валентина Димитрова
Регистриран одитор

19/05/2015 г.

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
" ГАЛЕН 2009" ЕООД
за 2014 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Неразпределена печалба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4
1 *Салдо в началото на отчетния период*	**5**	**377**	**128**	**510**
2 *Салдо след промени в счетоводната политика и грешки*	**5**	**377**	**128**	**510**
3 Финансов резултат от текущия период			216	**216**
4 Разпределние на печалба в т.ч.:		128	(128)	-
5 *Салдо към края на отчетния период*	**5**	**505**	**216**	**726**
6 Собствен капитал към края на отчетния период	**5**	**505**	**216**	**726**

Дата на съставяне: 14.03.2015 г.
гр.Хасково

Ръководител: .....
Веселина Вълчанова

"ГАЛЕН 2009" ХАСКОВО ЕООД

0289 Валентина Димитрова
Регистриран одитор

19/05/2015 г.

Съставител: .....
Мария Карасанова

СПРАВКА

за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2014 г.

" ГАЛЕН 2009" ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последващи оценки		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															
Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				-			-				-			-	-
Търговска репутация				-			-				-			-	-
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Дълготрайни материални активи															
Земи и сгради, в т. ч.:	54	-	-	54	-	-	54	6	2	-	8	-	-	8	46
земи	2			2			2				-			-	2
сгради	52			52			52	6	2		8			8	44
Машини, производствено оборудване и апаратура	2			2			2		1		1			1	1
Съоръжения и други	109	133		242			242	86	33		119			119	123
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група II:	165	133	-	298	-	-	298	92	36	-	128	-	-	128	170
III. Дългосрочни финансови активи															
Акции и дялове в предприятия от група				-			-				-			-	-
Предоставени заеми на предприятия от група				-			-				-			-	-
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
Дългосрочни инвестиции				-			-				-			-	-
Други заеми				-			-				-			-	-
Изкупени собствени акции номинална стойност				-			-				-			-	-
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци	-			-			-				-			-	-
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	*165*	*133*	-	*298*	-	-	*298*	*92*	*36*	-	*128*	-	-	*128*	*170*

Дата на съставяне: 14.03.2015 г.
гр.Хасково

Ръководител:
Веселина Вълчанова

Съставител:
Мария Карагьозова

"ГАЛЕН 2009" ЕООД * ХАСКОВО *

"ГАЛЕН 2009" ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2014 г.

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

"ГАЛЕН 2009" ЕООД е основано през 2008 год. като еднолично дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговски регистър към Агенцията по вписванията с името „КАНА ИЛИЕВА" ЕООД, ЕИК 200132783. Едноличен собственик на капитала е Кана Спасова Тилева.

През 2009 г. в Търговски регистър към Агенцията по вписванията е вписана промяна в обстоятелствата – едноличен собственик на капитала е Веселина Петкова Вълчанова и името на дружеството се променя от „КАНА ИЛИЕВА" ЕООД на „ГАЛЕН 2009" ЕООД.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Хасково, община Хасково, ул. Дунав №34.

Адресът за кореспонденция е гр. Хасково, община Хасково, ул. Дунав №34.

През отчетната 2014 г. се управлява и се представлява от Веселина Петкова Вълчанова.

2. Капитал

Дружеството е: 100 % - частна собственост.

Регистрираният основен капитал на дружеството е 5 000 лева.

Броят на регистрираните дялове е 50.

Номиналната стойност на един дял е 100 лева.

Номиналната стойност на дяловете е платена 100 %.

През 2014 г. сумата на регистрирания капитал не се променя.

През 2014 г. в състава на съдружниците не са настъпили промени.

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: покупка и продажба на лекардтвени продукти, санитарни материали, билки, медицинска козметика, декоративна козметика, покупка на стоки или други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, комисионни, спедиционни, складови, лицензионни сделки и сделки с интелектуална собственост, валутни сделки след надлежно разрешение, лизинг, превозни сделки, включително международен транспорт на стоки, товари и хора, хотелиерски,/извън случаите на чл.2 т.3 от ТЗ/, туристически, рекламни, информационни, програмни, импресарски услуги, извършвани като предприятие, покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, стоков контрол, търговско представителство и посредничество и агентство на местни и чуждестранни лица, външно икономически и външно търговски сделки – внос, износ, бартер.

Основната дейност на предприятието включва:

Търговия на дребно с фармацевтични стоки, козметика и санитарни материали.

През 2014 и 2013 година "ГАЛЕН 2009" ЕООД осъществява предимно дейности, свързани с търговия на дребно с фармацевтични стоки,козметика и санитарни материали..

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2014 г.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. **Основни положения**

Настоящите финансови отчети на "ГАЛЕН 2009" ЕООД са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Настоящите финансови отчети не са консолидирани.

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи в "ГАЛЕН 2009" ЕООД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

1.2. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

а) При доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

1.3. Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който са направени.

Разходите за усъвършенстване, т.е. тези, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност (или като отделен нематериален актив).

1.4. Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

1.5. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи в "ГАЛЕН 2009" ЕООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за

производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

2.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

2.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

2.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

3. Стоково-материални запаси

Материалните запаси са краткотрайни активи, придобити под формата:

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба. При тяната покупка се заприходяват по цена на придобиване/историческа цена/ или доставна стойност, която включва следните разходи за закупуване:

- покупна цена;
- вносни мита;
- такси;

- невъзстановими данъци и акцизи;
- разходи по доставка – превози, товаро-разтоварни работи.

Методи на отписване – средно претеглена стойност.

Закупените материали, които не се предават за складово съхранение и употребени непосредствено при осъществяване на дейността се изписват като текущ разход. Търговските отстъпки и рабати предоставени от доставчика намаляват доставната стойност на стоките. Стоките се изписват на база средна търговска надценка от стокооборота. Разликите между фактическата и счетоводната наличност се корегират чрез инвентаризации.

4. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка.

5. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки.

6. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

7. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

7.1. ***Краткосрочни доходи*** на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

7.2. ***Доходи при напускане*** - доходи при прекратяване на трудовото или служебното правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране.

8. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

9. Приходи

Основният източник на приходи за дружиството е продажбата на фармацевтични стоки, козметика и санитарни материали.

Приходът от продажбата на продукция, стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Приходът, създаден от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденти се признава, когато сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена и за предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

10. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

През текущия отчетен период не са направени промени във възприетатата и прилагана до началото на отчетния период счетоводната политика

IV.БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	*Средна норма на полезен живот (год.)*	
	2014 г.	*2013 г.*
Сгради	25	25
Компютри	2	2
Транспортни средства	4	4
Стопански инвентар	7	7

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2014 г.

1.2. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по групи:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	*Отчетна стойност (хил.лв.)*	
	2014 г.	*2013 г.*
Транспортни средства	60	0
Общо отчетна стойност:	60	0

1.3. Няма временно извадени от употреба дълготрайни материални активи .

2. Стоково-материални запаси-стоки в размер на 270 х.лв.(2013 г.- 279 х.лв.)

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси е доставната им цена.

3. Търговски и други вземания

Вземания	*2014 г.*			*2013 г.*		
	Сума на вземането (хил.лв.):	*Степен на ликвидност*		*Сума на вземането (хил.лв.): Над 12 месеца*	*Степен на ликвидност*	
		До 12 месеца	*Над 12 месеца*		*До 12 месеца*	*Над 12 месеца*
I. Вземания от клиенти	374	374		462	462	
Всичко сума на вземанията	***374***	*374*		***462***	*462*	

4. Пари и парични еквиваленти

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	*Сума (хил.лв.):*	
	2014 г.	*2013 г.*
Парични средства в брой:	1182	689
Парични средства в банки	1	1
Общо:	1183	690

5. **Данъци от печалбата**

Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	***Стойност (хил.лв.)***	
	2014 г.	***2013 г.***
Облагаема печалба	242	143
Ставка на корпоративния данък	10	10
Данък върху печалбата	24	14

6. Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	***Средносписъчен състав (брой)***	
	2014 г.	***2013 г.***
Ръководители	1	1
Аналитични специалисти	6	5
Приложни специалисти	11	11
Административен персонал	5	5
Персонал,зает с услуги за населението	4	6
Оператори на транспортни средства	1	1
Професии неизискващи специална кфалификация	1	1
Общо:	29	30

7. Краткосрочни доходи на персонала

7.1. Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Категория персонал	***Сума (хил.лв.)***	
	2014 г.	***2013 г.***
Ръоводители	18	6
Аналитични специалисти	35	31
Приложни специалисти	54	52
Административен персонал	24	18
Персонал,зает с услуги за населението	16	24
Оператори на транспортни средства	4	4
Професии неизискващи специална кфалификация	3	4
Общо:	154	139

7.2. Неизплатени доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет.

Към дата на изготвяни но финансовия отчет не са изплатени възнагражденията за месец декември 2014 г.

7.3. Дължими суми по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия(изминалите) отчетен период:

Задължения за компенсируеми отсъствия	*Сума (хил.лв.) (брой)*	
	2014 г.	*2013 г.*
В началото на периода	*1*	*1*
Начислени	-	*1*
Изплатени	-	*1*
В края на периода:	1	1

8. Приходи

Приходи според техния характер, признати през периода:

8.1. Приходи от продажби на стоки

Приходи от продажба на стоки	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2014 г.	*2013 г.*
Фармацевтични стоки	9457	8873
Общо приходи от продажба на стоки	9457	8873

8.2. Приходи от извършването на услуги

Приходи от извършване на услуги	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2014 г.	*2013 г.*
Обработка на рецепти на НЗОК	64	62
Други	11	4
Общо приходи от услуги:	75	66

8.3. Други приходи

Други приходи	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2014 г.	*2013 г.*
Възстановени банкови такси	*14*	*12*
Общо други приходи:	*14*	*12*

9. Разходи

9.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	*2014 г.*	*2013 г.*
Разходи за материали	***74***	***62***
Разходи за услуги	230	171
Разходи за амортизации	36	29
Разходи за персонала	184	165
Други оперативни разходи	***21***	***10***
Балансова стойност на продадени активи	***8757***	***8371***
Общо оперативни разходи:	***9302***	***8808***

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

9.1.1. Разходи за материали

Разходи за материали	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2014 г.	*2013 г.*
Електроенергия	16	18
Горива	28	32
Вода	1	1
Материали	29	11
Общо разходи за материали	***74***	***62***

9.1.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2014 г.	*2013 г.*
Наеми	150	126
Охрана	27	3
Банкови такси	18	16
Застраховки	***8***	***6***
Комуникационни услуги	-	1
Данъци и такси	2	1
Реклама	1	1
Други	***24***	***17***
Общо разходи за външни услуги	***230***	***171***

9.1.3. Разходи за персонала

Разходи за персонала	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2014 г.	*2013 г.*
Възнаграждения	157	138
Компенсируеми отпуски	-	1
Осигуровки	27	26
Общо разходи за персонала	***184***	***165***

9.2. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Категория финансови разходи	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2014 г.	*2013 г.*
Разходи за лихви по лизингови договори	4	1
Общо финансови разходи:	4	1

10.Използването на финансови инструменти излага Дружеството на пазарен, кредитен и ликвиден риск.

	2014 г. ***Финансови активи***	*2013 г* ***Финансови активи***
	BGN'000	***BGN'000***
Финансови активи		
Търговски и други вземания	374	462
Парични средства и парични еквиваленти	1183	690
Общо	**1557**	**1152**

	Финансови пасиви	*Финансови пасиви*
	BGN'000	*BGN'000*
Финансови пасиви		
Задължения към финансови предприятия	123	23
Търговски задължения	1121	949
Други задължения	39	23
Общо	**1283**	**995**

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска в Дружеството се осъществява текущо от ръководството. Управителят на дружеството е дефинирал основните принципи на общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретните процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на недеривативни инструменти.

Пазарен риск

а. валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, доколкото последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

б. ценови риск

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, за негативни промени в цените на стоките и услугите, обект на неговите операции, тъй като те не се влияят от цените на стоковите борси и други открити пазари.

в.кредитен риск

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите (и другите контрагенти) на Дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно съгласно установената кредитна политика на Дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, спазването на договорените кредитни срокове за плащане, получените постъпления, както и се следят вземанията, които не са погасени в срок.

г.ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло дружеството няма значителни лихвоносни активи, с изключение на паричните средства и еквиваленти. Тъй като то не поддържа значителни по размер свободни парични средства, неговите приходи и оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

Дружеството е изложено на лихвен риск от своите дългосрочни и краткосрочни заеми.Те са обичайно с променлив лихвен процент, който поставя в зависимост от лихвения риск паричните му потоци.

Дружеството управлява своя риск на паричните потоци спрямо лихвените равнища като при сключване на договорите за ползване на банкови кредити се стреми да договаря лихвен процент, избирайки най-изгодните условия, предлагани на банковия пазар.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала Дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи д функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост

на инвестираните средства на собствениците, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите по капитал

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост

	2014	2013
Общо дългов капитал, в т.ч.:	**1283**	**995**
Задължения към финансови предприятия	**123**	**23**
търговски задължения и задължения към трети лица	**1160**	**972**
Намален с: паричните средства и парични еквиваленти	**(1183)**	**(690)**
Нетен дългов капитал	**100**	**305**
Общо собствен капитал	**726**	**510**
Общо капитал	**826**	**815**
Съотношение на задлъжнялост	***12.11%***	***37.42%***

11.Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти.

12.Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързани лица на дружеството са:

- „ЛПВ"ЕООД-собственост на едноличния собственик
- „Димитрова"ЕООД-собственост на едноличния собственик
- „Аптека Гален" ЕООД-собственост на едноличния собственик

- „Гален 2011" ООД-50% собственост на едноличния собственик
- „Денчева" ЕООД-собственост на едноличния собственик

Извършени сделки между свързани лица:

- Покупки- 173 х.лв. в т.ч.:

1.Лекарства -29 х.лв.

2.Наеми-144 х.лв.

- Продажби-15 х.лв.- Лекарства

Сделките са извършени по пазарни цени.

13.Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития с коригиращ характер след датата на Баланса

14.Други оповестявания

1.Услугите, предоставени от одиторите на дружеството са свързани единствено с независимия финансов одит, съгласно подписан договор между страните, като възнаграждението, дължимо за текущия период е в размер на 2.5 хил. лв.