

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ТМ ФАРМАЦИЯ" ЕООД
Към 31.12.2011 г.

Актив	Суми (български лев)		Пасив	Суми (чеш. лева)	
	Текуща година	Предишна година		Текуща година	Предишна година
Раздел, група, статия	1	2	Раздел, група, статия	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
II. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	5	4
Съоръжения и други	2	18	V. Натрупана печалба (загуба) от минимални години, в т.ч.:		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	413		- неопределена печалба	661	381
Общо за група II:	415	18	Общо за група V:	661	381
III. Дългосрочни финансови активи			VI. Текуща печалба (загуба)	442	480
Други заеми	293	286	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	1 108	866
Общо за група III:	293	286	В. Задължения		
IV. Особени пасиви			- до 1 година	38	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	708	304	- над 1 година		
V. Текущи (краткотрайни) активи			Задължения към персонала, в т.ч.:	3	4
I. Материални запаси			- до 1 година	3	4
Суровини и материали		4	- над 1 година		
Общо за група I:		4	Осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
II. Вземания			- до 1 година	1	1
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	33	87	- над 1 година		
Други вземания в т.ч.:	67	35	Дългични задължения		1
Общо за група II:	100	122	- до 1 година		1
			- над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	62	6
- в брой	12	125	- до 1 година	62	6
- безсрочни сметки (дипозити)	350	317	- над 1 година		
Общо за група IV:	362	442			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	462	568			
СУМА НА АКТИВА	1 170	872	СУМА НА ПАСИВА	1 170	872

Дата на съставяне:
София, 21 март 2011

Съставител:

Петя Кънчева

Ръководител:

Радост Силванова



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ТМ ФАРМАЦИЯ" ЕООД
За 2011 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	42	89	Нетни приходи от продажби в т.ч.:	607	692
Суровини и материали	10	15	Услуги	607	692
Външни услуги	32	74	Други приходи, в т.ч.:	30	1
Разходи за персонали, в т.ч.:	57	67	Общо приходи от оперативната дейност	637	693
Разходи за възнаграждения	49	58	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	34	35
Разходи за осигуровки, в т.ч.:	8	9	Положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	15
- осигуровки свързани с персонала	4	5	Общо финансови приходи	34	35
Разходи за амортизация и обезпечения, в т.ч.:	17	18			
Разходи за амортизация и обезпечения на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	13	18			
- разходи за амортизация	17	18			
Други разходи, в т.ч.:	61	19			
Валинска стойност на продадени активи	31				
Привлечен	-				
Общо разходи за оперативната дейност	177	193			
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	2			
Общо финансови разходи	2	2			
Общо разходи за обичайната дейност	179	195	Общо приходи от обичайната дейност	671	728
Печалба от обичайната дейност	492	533	Общо приходи	671	728
Общо разходи	179	195			
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	492	533			
Разходи за данъци от печалбата	50	54			
Печалба	442	479			
Всичко разходи	671	728	Всичко приходи	671	728

Дял на съставяне:
София, 21 март 2011

Съставител:

Петя Калчева

Ръководител:

Росен Симеонов



ОТЧЕТ
за паричните потоци
"ТМ ФАРМАЦИЯ" ЕООД
За 2011 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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	699	486	213	609	104	505
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		61	(61)		63	(63)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1	(1)			-
Платени и възстановени данъци върху печалбата		59	(59)		94	(94)
Плащания при разпределения на печалби		200	(200)		386	(386)
Други парични потоци от основна дейност		1	(1)		12	(12)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	699	808	(109)	609	659	(50)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		32	(32)			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	32	(32)	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	827	774	53	912	872	40
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	8		8	3		3
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-	8		8
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	835	774	61	923	872	51
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1 534	1 614	(80)	1 532	1 531	1
Д. Парични средства в началото на периода			442			441
Е. Парични средства в края на периода			362			442

Дата:
София, 21 март 2011

Съставител:
Петя Кънчева



Ръководител:
Васил Симеонов



ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ТМ ФАРМАЦИЯ" ЕООД
За 2011 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуша печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	8	9	10	11
<i>Салдо в началото на отчетния период</i>	5	381		480	866
<i>Салдо след промени в счетоводната политика и грешки</i>	5	381	-	480	866
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:					-
Финансов резултат от текущия период				442	442
Разпределение на печалба в т.ч.:		280		(480)	(200)
- за дивиденди		(200)			(200)
<i>Салдо към края на отчетния период</i>	5	661	-	442	1 108
<i>Собствен капитал към края на отчетния период</i>	5	661	-	442	1 108

Дата на съставяне:
София, 21 март 2011

Съставител:
Петя Кънчева

Ръководител:
Росен Симеонов



СПРАВКА
за текущите(дълготрайните) активи към 31.12.2011 година
"ТМ ФАРМАЦИЯ" ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на текущите активи:				Последваща оценка		Преопиена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преопиена 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	Отчуждени 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															
Копирски, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1			1			1	1			1			1	-
Общо за група I:	1	-	-	1	-	-	1	1	-	-	1	-	-	1	-
II. Дълготрайни материални активи															
Машины, производствено оборудване и апаратура	7			7			7	7			7			7	-
Съоръжения и други	109	32	115	26			26	91	17	84	24			24	2
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на разкриване		413		413			413				-			-	413
Общо за група II:	116	445	115	446	-	-	446	98	17	84	31	-	-	31	415
Общо текущи активи (I+II+III+IV)	117	445	115	447	-	-	447	99	17	84	32	-	-	32	415

Дата на съставяне:
София, 21 март 2011

Съставител:
Петя Кънчева

Ръководител:
Васил Симеонов



“ТМ ФАРМАЦИЯ” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2011

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2011 г. и завършващ на 31.12.2011 г.

Предходен период – периодът, започващ на 01.01.2010 г. и завършващ на 31.12.2010 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на “ТМ ФАРМАЦИЯ” ЕООД.

Адрес на управление: гр. София, ул. Баба Илийца № 2, ет. 17, ап. 65.

Адресът за кореспонденция е гр. София, ул. Баба Илийца № 2, ет. 17, ап. 65.

Дата на изготвяне: 21.03.2012 г.

Дата на одобрение: 23.03.2012 г. с Решение 01/2012 на Едноличния собственик на капитала.

Годишният финансов отчет е подписан от името на “ТМ ФАРМАЦИЯ” ЕООД от:

Едноличен собственик:

/Росен Хитов Симеонов/

Съставител:

/Петя Красиминова Кънчева/



СЪДЪРЖАНИЕ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	3
СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА	7
I. Обща информация	7
II. База за изготвяне на финансовите отчети	7
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания	8
1. Нематериални активи	8
2. Дълготрайни материални активи:	9
3. Стоково-материални запаси	10
4. Вземания	11
5. Разходи за бъдещи периоди	12
6. Парични средства	12
7. Собствен капитал	13
8. Задължения	13
9. Чуждестранна валута	14
10. Данъчно облагане	14
11. Доходи на персонала	15
12. Свързани лица	16
13. Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии	17
14. Разходи	17
15. Приходи	19
16. Отчет за паричния поток	20
17. Отчет за собствения капитал	20
IV. Други оповестявания	21
1. Доходи на персонала	21
2. Събития след датата на баланса	21
3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки	21
V. Финансови показатели	22

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2011 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ 01/2012 ОТ 23.03.2012 Г. НА ПРЕДСТАВЛЯВАЩИТЕ

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2011 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

С Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на ИСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с реклама и маркетинг.

Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, свързана с реклама и маркетинг.

Финансовият резултат на Дружеството за 2011 г. след данъци е печалба в размер на 442 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

Нетните приходи от продажби на Дружеството за 2011 г., в размер на 607 хил. лв., отбелязват несъществен спад в размер на 12,28 % в сравнение с 2010 г. Нормата на печалба за 2011 г., в размер на 72,82 %, е задоволителна.

Дивиденди и разпределение на печалбата

Финансовият резултат след данъци на дружеството за 2011 г. е печалба в размер на 442 хил. лв. и ще се осчетоводи като неразпределена печалба от минали години. Дивиденди от печалбата за 2011 г. ще бъдат изплащани след решение на Едноличния собственик на капитал.

Структура на основния капитал

Съдружници	Участие	Брой дялове	Номинална стойност (хил. лв.)
Росен Хитов Симеонов	100 %	50	5

Към 31 декември 2011 г. “ТМ ФАРМАЦИЯ” ЕООД няма участия в дъщерни и асоциирани дружества.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2011 ГОДИНА

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2011 г.:

- Запазване размера на приходите от продажби до 600 хил. лв.
- Увеличаване на нормата на печалба до размер 70 %.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2011 г., “ТМ ФАРМАЦИЯ” ЕООД е дружество с ограничена отговорност с едноличен собственик на капитала.

Едноличен собственик на капитала и Управител на Дружеството е Росен Хитов Симеонов.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2011 г. и с направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Човешки ресурси

Персонал

“ТМ ФАРМАЦИЯ” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

Персоналът, с който е реализирана производствената програма “ТМ ФАРМАЦИЯ” ЕООД през 2011 год. е 4 човека, от които основните работници са 3 души и представляват 75 % от персонала на дружеството.

Работна заплата

Начислените и изплатени средства за работна заплата за изтеклата година са в размер на 49 хил.лв., което представлява 98 % спрямо планираните 50 хил.лв. Достигната е брутна работна заплата от 1004 лв.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството са от реклама и маркетинг на лекарствени продукти.

Структура на приходите от основна дейност е както следва:

- Реклама и маркетинг – 607 хил. лв.
- Продажба на ДМА – 30 хил. лв.

Разходите за обичайна дейност са в размер на 177 хил. лв. и са свързани основно с предлаганите услуги.

Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с дълготрайни материални активи от следните групи:

- Транспортни средства;
- Компютърно оборудване;
- Обзавеждане.

Наличните активи са достатъчни за извършване на основната дейност на дружеството.

Капиталова структура

Собственият капитал на Дружеството е 1 108 хил. лв.

През отчетната 2011 г. не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период.

Система за управление на качеството

Дружеството е провело мероприятия и програми, насочени към подобряване на технологичните процеси, намаляване на брака и допълнителната работа, както и усъвършенстване на продуктите. Тези подобрения са осъществени изцяло от специалистите на фирмата.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период.

Предвиждано развитие на Дружеството

Ръководството не предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството в краткосрочен план.

Кратък преглед на състоянието на пазара

Основни клиенти

Основен клиент на дружеството е Vifor International Ltd. Двустранното ни сътрудничество е ползотворно и дългосрочно.

Финансов отчет и анализ

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са коефициентите за рентабилност, ефективност, ликвидност и финансова автономност. Основните изменения в сравнение с предходния отчетен период се дължат на по-високата норма на печалба.


(Росен Хитов Симеонов)
Управител
„ТМ ФАРМАЦИЯ“ ЕООД
гр. София
21.03.2012 г.



СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието: “ТМ ФАРМАЦИЯ” ЕООД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, ул.Баба Илийца № 2, ет. 17, ап. 65

Място на офис или извършване на стопанска дейност: гр.София, ул.Баба Илийца № 2, ет. 17, ап. 65

Брой служители / наети лица в края на годината / 3.

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

С Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

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

Собственост и управление

Съдружник	Дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Росен Хитов Симеонов	50	5000,00	5000,00	100%
ОБЩО:	50	5000,00	5000,00	100%

Управителният орган на „ТМ ФАРМАЦИЯ“ ЕООД е Единоличният собственик.

Дружеството се представлява от Росен Хитов Симеонов.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е рекламни и маркетинг услуги. През 2011 и 2010 година „ТМ ФАРМАЦИЯ“ ЕООД осъществява предимно дейности, свързани с рекламни и маркетинг услуги.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия,

“ТМ ФАРМАЦИЯ” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

III. ПРИЛОЖЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- ✓ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- ✓ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Последващи разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато 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 и се определят като разходи за усъвършенстване, когато водят до:

- а) увеличаване на полезния срок на годност;
- б) увеличаване на производителността;
- в) подобряване на качеството на продуктите и/или услугите;
- г) разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;
- д) съкращаване на производствените разходи;
- е) икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

“ГМ ФАРМАЦИЯ” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2011	2010
Програмни продукти	2	2

В стойността на дълготрайните нематериални активи са включени напълно амортизирани активи от следните групи:

Дълготрайни нематериални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	2011	2010
Програмни продукти	1	1
Общо отчетна стойност:	1	1

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.

Няма временно изведени от употреба нематериални активи.

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните нематериални активи.

2. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700,00 лв. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период .

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

“ТМ ФАРМАЦИЯ” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2011	2010
Автомобили	4	4
Компютърно оборудване	2	2
Обзавеждане	7	7

В стойността на дълготрайните материални активи са включени следните напълно амортизирани активи:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	2011	2010
Автомобили	13	13
Компютърно оборудване	7	6
Обзавеждане	10	-
Общо отчетна стойност:	30	19

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.

Няма временно изведени от употреба материални активи.

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи.

Предприятието е поело ангажимент за придобиване на дълготрайни материални активи, включително авансови плащания, на стойност 413 хил. лв.

Поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи (хил.лв.)	2011		2010	
	Сума на ангажимента (хил.лв.)	В т.ч. авансово платени (хил.лв.)	Сума на ангажимента (хил.лв.)	В т.ч. авансово платени (хил.лв.)
Сгради	413	413		
Общо стойност:	413	413	-	-

3. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на:

√ стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.

“ТМ ФАРМАЦИЯ” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

Няма ограничени права върху материални запаси.

4. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
- Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбиращмост.

Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- √ без фиксиран падеж;
- √ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Обезценката на вземанията е отчетена в съответствие с СС 32 "Финансови инструменти" като разлика между балансовата стойност на вземането от клиента и неговата възстановима стойност към 31 декември 2011 и 31 декември 2010.

Вземания	2011			2010		
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност		Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
III. Вземания от клиенти, в т.ч.:	33	33	-	85	85	-
1. Вземания от свързани лица						

“ТМ ФАРМАЦИЯ” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

	28	28				
2. Вземания от трети лица	5	5		85	85	
IV. Обезценка на вземания от клиенти, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-
1. Вземания от свързани лица						
2. Вземания от трети лица						
V. Вземания от доставчици по предоставени аванси, в т.ч.	-	-	-	2	2	-
2. За доставки на материални активи				2	2	
VI. Обезценка на вземания от доставчици, в т.ч.	-	-	-	-	-	-
2. За доставки на материални активи						
XI. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:	10	10	-	-	-	-
1. Корпоративен данък	10	10				
XII. Други вземания, в т.ч.	57	-	-	35	-	-
Предоставени депозити	3			6		
Лихви	54			29		
XIII. Обезценка на други вземания, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-
Предоставени депозити						
Лихви						
Всичко сума на вземанията	100	43	-	122	87	-
Сума на обезценка	-	-	-	-	-	-
Нетен размер на вземанията	100	43	-	122	87	-

5. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите немогат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

6. Парични средства

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

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

- вземания от подотчетни лица;

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 г.

“ТМ ФАРМАЦИЯ” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

7. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен/записан капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците (съдружниците) съгласно дружествен договор, независимо от това дали са изцяло внесени по отношение на предприятията, за които не е необходимо вписване на капитала в търговския регистър.

Основен /записан/ капитал ООД								
Съдружник	2011				2010			
	Брой дялове	Стойност (хил.лв.)	Платени (хил.лв.)	% Дял	Брой дялове	Стойност (хил.лв.)	Платени (хил.лв.)	% Дял
Росен Хитов Симеонов	50	5	5	100	50	5	5	100
Общо:	50	5	5	100	50	5	5	100

8. Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.

Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от паения персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС 19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма преста политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. Данъчните задължения са текущи.
- Провизии се начисляват по най добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

- ✓ без фиксиран падеж;
- ✓ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

“ТМ ФАРМАЦИЯ” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

Задължения	2011			2010		
	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:
I. По заеми, в т.ч.	58	-	-	-	-	-
1. Заеми от свързани лица	58					
В т.ч. лихви	1					
3. Други заеми						
V. Задължения към бюджета, в т.ч.:	1	-	-	2	-	-
3. За други данъци				1		
4. Осигуровки	1			1		
VI. Задължения към персонала, в т.ч.:	3	-	-	4	-	-
1. За възнаграждения	3			4		
Всичко сума на задълженията	62	-	-	6	-	-

9. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции 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 31 декември 2011 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута	Заключителен курс на БНБ към 31.12.2011
EURO	1.95583
CHF	1.60894

10. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

“ТМ ФАРМАЦИЯ” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими/по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите/данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2012г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива. Промяната се отразява като увеличение/намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовия отчет отделно от другите активи и пасиви.

11. Доходи на персонала

Доходи на персонала са форми на възнаграждения, предоставени от предприятието на персонала в замяна на положения от него труд.

Видовете доходи на персонала са:

1. Краткосрочни доходи са онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях. В тези доходи не се включват доходи при напускане и компенсациите (доходите) под формата на акции или дялове от собствения.
2. Предприятието признава недисконтираната сума на краткосрочните доходи на заетите, която се очаква да бъде платена в замяна на положения труд, като разход, включително онези доходи на персонала, които съгласно друг счетоводен стандарт се изисква да бъдат включени в отчетната стойност на даден актив и като текущо задължение - след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки.
3. Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.
4. При непатрупащите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуската, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.
5. При патрупащите се компенсируеми отпуски възниква задължение, което се признава за разход и в случаите, когато те са без фиксирани права, въпреки вероятността, че заетите могат да напуснат, преди да използват правото си на отпуск.
6. Доходи при напускане (прекратяване на трудовото или служебното правоотношение) са онези доходи на персонала, които са платени като резултат от решението на:

“ТМ ФАРМАЦИЯ” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

- предприятието да прекрати трудовото или служебното правоотношение на заетия персонал преди изтичането на срока за пенсионирането им, или на
- персонала за доброволно напускане в замяна на тези доходи.

Доходите при напускане, предоставени на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение.

Предприятието признава доходите, начислени при напускане, като задължение и разход.

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

12. Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал.

Дружеството оповестява свързани лица:

1. ТМ ФАРМАЦИЯ ЕООД, ЕИК:131219662

Едноличният собственик на капитала на ТМ ФАРМАЦИЯ ЕООД е едноличен собственик на капитала на ТМ ФАРМАЦИЯ ЕООД.

2. РОСЕН ХИТОВ СИМЕОНОВ, ЕГН 7306231464

Росен Хитов Симеонов е едноличен собственик на капитала и управител на ТМ ФАРМАЦИЯ ЕООД.

3. ЕТ ВИТА БЕЛА – РОСЕН СИМЕОНОВ

Физическото лице търговец е собственик на капитала на ФАРМАЛОГ ЕООД.

Сума на неуредени салда със свързани лица

Свързано лице клиент	Годината приключваща на 31.12.2011 (хил.лв.)	Обезпечения/Гаранции	Годината приключваща на 31.12.2010 (хил.лв.)	Обезпечения/Гаранции
ФАРМАЛОГ ЕООД	28			
Всичко вземания от свързани лица:	28	-	-	-

Получени заеми от свързани лица	Годината приключваща на 31.12.2011 (хил.лв.)	Лихвен %	Обезпечения/Гаранции	Годината приключваща на 31.12.2010 (хил.лв.)	Лихвен %	Обезпечения/Гаранции
РОСЕН ХИТОВ СИМЕОНОВ	57	8				
Всичко получени заеми:	57		-	-		-

“ТМ ФАРМАЦИЯ” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

Предоставени заеми на свързани лица	Годината приключваща на 31.12.2010 (хил.лв.)	Лихвен %	Обезпечения/Гаранции	Годината приключваща на 31.12.2009 (хил.лв.)	Лихвен %	Обезпечения/Гаранции
ФАРМАЛОГ ЕООД	278	8		273	8	
ЕТ ВИТА БЕЛА - РОСЕН СИМЕОНОВ	13	8		13	8	
Всичко предоставени заеми:	291		-	286		-

Сума на сделки със свързани лица

Продажби на дълготрайни активи	2011 Приходи (хил.лв.)	2011 Отчетна стойност (хил.лв.)	2010 Приходи (хил.лв.)	2010 Отчетна стойност (хил.лв.)
ФАРМАЛОГ ЕООД	28	31		
Всичко приходи от продажба на ДА:	28	31	0	0

13. Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност и
- извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.

Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.

Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;
- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

14. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

“ТМ ФАРМАЦИЯ” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2011 (хил.лв.)	Годината приключваща на 31.12.2010 (хил.лв.)
Разходи за суровини и материали:		
Гориво	6	9
Малоценни и малотрайни активи	2	1
Консумативи за поддръжка на автомобили	1	
Рекламни материали	1	5
Всичко разходи за материали:	10	15
Разходи за външни услуги:		
Насм и режийни	12	18
Лицензи за търговия с лекарства		18
Участие в семинари	12	15
Консултански и други договори	2	15
Поддръжка на автомобили	1	3
Комуникационни услуги	2	3
Застраховки	3	2
Всичко разходи за външни услуги:	32	74
Разходи за амортизация и обезценка на :		
Производствени дълготрайни материални активи	17	18
в т.ч. Обезценка		
Всичко разходи за амортизации:	17	18
Разходи за персонала:		
Ръководен персонал в т.ч.:	28	28
- Начислени разходи за неизползвани отпуски		
- Дългосрочни доходи на персонала по СС 19		
Производствен персонал в т.ч.:	29	39
- Начислени разходи за неизползвани отпуски		
- Дългосрочни доходи на персонала по СС 19		
Всичко разходи за заплати и осигуровки:	57	67
Други разходи		
Разходи за командировки	14	14
Разходи представителни	4	1
Местни данъци и такси	1	
Неприсъщи разходи	11	4
Балансова стойност на подадените активи в т.ч.:	31	-
- дълготрайни активи	31	
Всичко други разходи:	61	19
Общо разходи за оперативна дейност	177	193
Неплатени разходи за оперативна дейност към 31.12.	-	-

“ТМ ФАРМАЦИЯ” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума (хил.лв.)	
	начислени	платени
а	1	2
I. Разходи за лихви		
2. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:	1	-
- редовни заеми в левове	1	
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
Обща сума на разходите за лихви	1	-
III. Други финансови разходи		
1. Банкови такси	1	1
Обща сума на другите финансови разходи	1	1
Общо финансови разходи	2	1
Общо неплатени финансови разходи към 31.12.2011	1	

15. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;
- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;
- При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор;
- Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора;

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2011 (хил.лв.)	Годината приключваща на 31.12.2010 (хил.лв.)
Приходи от продажби		
Услуги	607	692
Други услуги	607	692

“ТМ ФАРМАЦИЯ” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

Други приходи	30	1
в т.ч. от продажба на ДМА	30	
Всичко приходи от продажби:	637	693
Общо приходи от оперативна дейност:	637	693

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума (хил.лв.)	
	начислени	получени
а	1	2
I. Приходи от лихви		
1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки	8	8
2. Лихви по предоставени дългосрочни заеми в т.ч.:		
- предприятия от група	25	1
Обща сума на приходите от лихви	33	9
IV. Други финансови приходи	1	1
2. Положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
Общо финансови приходи	34	10
Общо неполучени финансови приходи към 31.12.2011	24	

16. Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

17. Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8.

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.

Пастъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	2011	2010
Ръководен персонал	1	1
Производствен персонал	3	4
Общо:	4	5

Краткосрочни доходи на персонала

Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	2011	2010
Ръководен персонал, в т.ч.:	28	28
Възнаграждения	24	24
Осигуровки	4	4
Производствен персонал, в т.ч.:	29	39
Възнаграждения	25	34
Осигуровки	4	5
Общо:	57	67

Неизплатени доходи на персонала

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	2011	2010
Ръководен персонал	1	1
Производствен персонал	2	3
Общо:	3	4

2. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

3. 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

“ТМ ФАРМАЦИЯ” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

V. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2011 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

Показатели	Текуща	Предходна
	година	година
	Стойност	Стойност
Рентабилност:		
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0,7282	0,6936
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0,3989	0,5543
Коеф. на рентабилност на пасивите	7,1290	80,0000
Коеф. на капитализация на активите	1,0651	21,8182
Ефективност:		
Коеф. на ефективност на разходите	3,7486	3,7526
Коеф. на ефективност на приходите	0,2668	0,2665
Ликвидност:		
Коеф. на обща ликвидност	7,4516	94,6667
Коеф. на бърза ликвидност	7,4516	94,0000
Коеф. на незабавна ликвидност	5,8387	73,6667
Коеф. на абсолютна ликвидност	5,8387	73,6667
Финансова автономност:		
Коеф. на финансова автономност	0,9470	0,9931
Коеф. на задлъжнялост	0,0530	0,0069

Съставител:



Ръководител:



Дата: 21.03.2011 г.