ГЛОБЪЛ ФАРМ ООД

Финансови отчети

За годината, приключваща на 31 Декември 2013

СЪДЪРЖАНИЕ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	3 - 6
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	7 - 8
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	9
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	10
ПРАВЕН СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ	11
БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ	11
ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ	12
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ	16 - 21

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

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
112526331

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2013 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	**01000**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
в това число:			
За водноелектрически централи	02121		
За вятърни генератори	02122		
За слънчеви колектори	02123		
За термопомпи	02124		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	**02100**	**0**	**0**
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	0	0
Земи	02211		
Сгради	02212		
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	15	21
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви колектори	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	**02200**	**15**	**21**
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	**02300**	**0**	**0**
IV. Отсрочени данъци	**02400**	**1**	**2**
Общо за раздел Б	**02000**	**16**	**23**

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110		
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	177	215
Продукция	03131		
Стоки	03132	177	215
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	**03100**	**177**	**215**
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	11	6
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	20	44
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	**03200**	**31**	**50**
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
Общо за група III	**03300**	**0**	**0**
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	114	65
Касови наличности в лева	03411	109	37
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	2	23
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415	3	5
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	**03400**	**114**	**65**
Общо за раздел В	**03000**	**322**	**330**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**04000**		**7**
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**04500**	**338**	**360**

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	**05100**	**5**	**5**
Акционерен капитал	05110	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	5	5
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	05121		
II. Премии от емисии	**05200**		
III. Резерв от последващи оценки	**05300**		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
в т. ч. допълнителни резерви	05441		
Общо за група IV	**05400**	**0**	**0**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	263	161
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	**05500**	**263**	**161**
VI. Текуща печалба (загуба)	**05600**	**23**	**102**
Общо за раздел А	**05000**	**291**	**268**
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	**06000**	**0**	**0**
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	0	0
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения към доставчици	07400	30	46
До 1 година	07401	30	46
Над 1 година	07402		
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	17	46
До 1 година	07801	17	46
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	11	15
До 1 година	07811	11	15
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	3	3
До 1 година	07821	3	3
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	3	0
До 1 година	07831	3	
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	**07000**	**47**	**92**
До 1 година	07001	47	92
Над 1 година	07002	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**08000**		
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**08500**	**338**	**360**

Дата: 28/02/2014

„ГЛОБЪЛ ФАРМ" ООД
ПАЗАРДЖИК/PAZARDJIK
GLOBAL PHARM Ltd.

Ръководител: Станислав Владимиров Найденов

Съставител: Пауърфин ЕООД

(име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Деница Георгиева Маркова 0884331881

(име,презиме,фамилия) (телефон)

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

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
112526331

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2013 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	**104**	**104**
Суровини и материали	10210	4	9
Външни услуги	10220	100	95
Разходи за персонала	10300	101	123
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	86	105
в т. ч. компенсируеми отпуски	10311		
Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове)	10320	15	18
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321	8	8
Разходи за амортизация и обезценка	10400	**6**	7
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	6	7
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	6	7
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	958	1 379
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510	957	1 377
Провизии	10520		
Общо за група I	**10000**	**1 169**	**1 613**
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	2	3
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		1
Общо за група II	**11000**	**2**	**3**
Б. Печалба от обичайна дейност	**14000**	**26**	**113**
III. Извънредни разходи	**12000**		
в т.ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	**13000**	**1 171**	**1 616**
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**14100**	**26**	**113**
IV. Разходи за данъци от печалбата	**14200**	**3**	**11**
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**14300**		
Г. Печалба (В - IV - V)	**14400**	**23**	**102**
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	**14500**	**1 197**	**1 729**

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	1 170	1 728
Продукция	15110		
Стоки	15120	1 153	1 704
Услуги	15130	17	24
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме	15133		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
в т. ч. със строителен характер	15310		
Други приходи	15400	27	1
в това число:			
Приходи от финансирания	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	**15000**	**1 197**	**1 729**
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	**16000**	**0**	**0**
Б. Загуба от обичайна дейност	**19000**	**0**	**0**
III. Извънредни приходи	**17000**		
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	**18000**	**1 197**	**1 729**
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**19100**	**0**	**0**
Г. Загуба (В + IV + V)	**19200**		
Всичко (Общо приходи + Г)	**19500**	**1 197**	**1 729**

„ГЛОБЪЛ ФАРМ" ООД
БЛАГОЕВГРАД

Дата: 28/02/2014

Ръководител: Станислав Владимиров Найденов

Съставител: Пауърфин ЕООД (подпис)

(име,презиме,фамилия)

Лице за контакт: Деница Георгиева Маркова 0884331881

(име,презиме,фамилия) (телефон)

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

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
112526331

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2013 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията, прилагащи облекчена форма на финансова отчетност, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	6	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	1 405	1 246	159	2 047	1 808	239
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		103	-103		116	-116
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61534			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535			0			0
Плащания при разпределения на печалби	61536			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537		5	-5		118	-118
Други парични потоци от основна дейност	61538		2	-2		9	-9
Общо за раздел А	**61530**	**1 405**	**1 356**	**49**	**2 047**	**2 051**	**-4**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	**61540**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553			0		20	-20
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	61554			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори	61555			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557			0			0
Общо за раздел В	**61550**	**0**	**0**	**0**	**0**	**20**	**-20**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**61560**	**1 405**	**1 356**	**49**	**2 047**	**2 071**	**-24**
Д. Парични средства в началото на периода	**61570**	x	x	**65**	x	x	**89**
Е. Парични средства в края на периода	**61580**	x	x	**114**	x	x	**65**

Дата: 28/02/2014

Ръководител: Станислав Владимиров Найденов

Съставител: Пауърфин ЕООД

(име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Деница Георгиева Маркова 0884331881

(име,презиме,фамилия) (телефон)

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

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
112526331

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2013 ГОДИНА

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

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**61610**	**5**							**263**			**268**
2. Промени в счетоводната политика	61620											0
3. Грешки	61630											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	5	0	0	0	0	0	0	263	0	0	268
5. Изменение за сметка на собствениците	61650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61651											0
Намаление	61652											0
6. Финансов резултат за текущия период	61660										23	23
7. Разпределение на печалбата	61670											0
в т. ч. за дивиденти	61671											0
8. Покриване на загуба	61680											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	61690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61691											0
Намаление	61692											0
10. Други изменения в собствения капитал	61710											0
11. Салдо към края на отчетния период	**61720**	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**263**	**0**	**23**	**291**
12.Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	61740	5	0	0	0	0	0	0	263	0	23	291

Дата: 28/02/2014

Ръководител: Станислав Владимиров Найденов

Съставител: Пауърфин ЕООД

(име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Деница Георгиева Маркова 0884331881

(име,презиме,фамилия) (телефон)

1. Правен статут и предмет на дейност

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

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

Средно - месечния брой на служителите през 2012 е 9 човека.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи

Общи положения

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

База за изготвяне на финансовия отчет

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

Отчетна валута

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

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

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

Чуждестранна валута

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

31 декември 2013:	1 долар на САЩ = 1.41902 лв.
31 декември 2012:	1 долар на САЩ = 1.4836 лв.

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

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

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

3. Значими счетоводни политики

Дълготрайни активи

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

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

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

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

Разходите за ремонт на наети дълготрайни активи се амортизират по линейния метод за периода на наемния договор и попадат в категория "други активи". Към 31 декември 2013 Дружеството няма такъв вид активи.

Материални запаси

Към 31 декември 2013 цялата сума на материалните запаси е формирана от наличните в склада стоки:

- медицинска козметика, лекарствени средства и козметика.

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

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

3. Значими счетоводни политики (продължение)

Краткосрочни вземания

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

Парични средства

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

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

Краткосрочни задължения

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

Банкови и търговски заеми

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

Основен капитал

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

Доходи на персонала

Краткосрочните доходи, предоставени на персонала, включват:

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

3. Значими счетоводни политики (продължение)

Доходи на персонала (продължение)

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

Данъци

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

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

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

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

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

Признаване на приходи и разходи

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

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

Бонусите и отстъпките, получавани от доставчици, са следните:

- ✓ Договорена отстъпка – получава се от доставчик, в случай че е предварително договорена, при всяка поръчка на определен вид стока при изпълнение на условията на доставчика. Нейният размер обикновенно е договорен да бъде постоянен за определен период от време, най-често тримесечие. Отстъпката се посочва във фактурата на доставчика директно в намаление на цената на стоката, при всяка направена покупка;

- ✓ Отстъпка за бързо плащане – получава се от доставчик, когато дружеството е спазило определените от него условия за получаване на отстъпката – дължимото плащане за получени стоки е извършено в уговорените срокове. Документално се отчита когато е изпълнено условието посочено във документа за доставка, при всяка направена покупка;

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

Финансови инструменти

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

Валутен риск

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

Лихвен риск

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

Грешки в предходни отчетни периоди

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

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

4. Парични средства

Към 31 декември 2013 паричните средства са, както следва:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Парични средства в каса	109	37
Парични средства в банки	2	23
Пари на път	3	5
Общо	**114**	**65**

5. Вземания от клиенти и доставчици

Към 31 декември 2013 вземанията от клиенти и доставчици включват:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Аванси към доставчици	1	-
Вземания от клиенти	10	6
Общо	**11**	**6**

6. Други вземания

Към 31 декември 2013 други вземания включват:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Гаранции за депозити към доставчици	17	17
Вземания от осигурителни дружества	1	1
Вземания от достъвчици за отстъпки		-
Данъчни вземания	2	26
Общо	**20**	**44**

7. Дълготрайни активи

Към 31 декември 2012 дълготрайните активи включват:

	Компютри, периферни устройства и мобилни апарати	Стопански инвентар	Машини и оборудване	Други ДМА	Общо
Салдо към 31.12.2011	**3**	**23**	**2**	**12**	**40**
Постъпили	-	-	1	-	1
Излезли	-	-	-	-	-
Салдо към 31.12.2012	**3**	**23**	**3**	**12**	**41**
Амортизация					
Салдо към 31.12.2011	**3**	**5**	-	**5**	**13**
Начислена	-	4	1	2	7
Отписана	-	-	-	-	-
Салдо към 31.12.2012	**3**	**9**	**1**	**7**	**20**
Балансова стойност към 31.12.2011	**-**	**18**	**2**	**7**	**27**
Балансова стойност към 31.12.2012	**-**	**14**	**2**	**5**	**21**

Към 31 декември 2013 дълготрайните активи включват:

	Компютри, периферни устройства и мобилни апарати	Стопански инвентар	Машини и оборудване	Други ДМА	Общо
Салдо към 31.12.2012	**3**	**23**	**3**	**12**	**41**
Постъпили	-	-	-	-	-
Излезли	-	-	-	-	-
Салдо към 31.12.2013	**3**	**23**	**3**	**12**	**41**
Амортизация					
Салдо към 31.12.2012	**3**	**9**	**1**	**7**	**20**
Начислена	-	3	1	2	6
Отписана	-	-	-	-	-
Салдо към 31.12.2013	**3**	**12**	**2**	**9**	**26**
Балансова стойност към 31.12.2012	**-**	**14**	**2**	**5**	**21**
Балансова стойност към 31.12.2013	**-**	**11**	**1**	**3**	**15**

8. Материални запаси

Към 31 декември 2013 материалните запаси включват:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Стоки	177	215
Общо	**177**	**215**

9. Задължения към доставчици

Към 31 декември 2013 задължения към доставчици включват:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Задължения към доставчици	30	46
Общо	**30**	**46**

10. Разходи за бъдещи периоди

Към 31 декември 2013 разходите за бъдещи периоди включват:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Предплатен наем	-	7
Други не-финансови разходи за бъдещи периоди	-	-
Общо	**-**	**7**

11. Други задължения

Към 31 декември 2013 другите задължения включват:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Задължения към персонала, в т.ч.	11	15
Провизии за неизползван платен отпуск към персонала	*11*	*15*
Задължения за осигуровки и данъци, в т.ч.	3	3
Провизии за осигуровки по неизползван платен отпуск	*3*	*3*
Данъчни задължения, в т.ч.	3	-
Задължения за ДДС	*2*	-
Задължения към свързано лице	-	28
Общо	**17**	**46**

12. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги за 2013 са формирани както следва:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Разходи за наем	(90)	(84)
Разходи за комуникации	(2)	(3)
Разходи за консултации – бизнес и юридически, счетоводство	(8)	(8)
Общо	**(100)**	**(95)**

13. Разходи за суровини и материали

Разходи за суровини и материали за 2013 са формирани както следва:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Разходи за режиини по наети имоти	-	(2)
Разходи за материали по поддръжка	(3)	(4)
Разходи за офис консумативи	-	(2)
Разходи за дребни активи под прага на същественост	(1)	(1)
Общо	**(4)**	**(9)**

14. Разходи за персонала

Разходи за персонала за 2013 са формирани както следва:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Разходи за възнаграждения, в това число	(86)	(105)
- провизии неизползван платен отпуск	*(2)*	*(7)*
Разходи за осигуровки, в това число:	(15)	(18)
- осигуровки по провизии неизползван платен отпуск	-	*(1)*
Общо	**(101)**	**(123)**

15. Други разходи

Други разходи за 2013 са формирани, както следва:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Себестойност на продадените активи	(957)	(1,377)
в т.ч. стоки	*(957)*	*(1,377)*
Други разходи	(1)	(2)
Общо	**(958)**	**(1,379)**

16. Приходи от оперативна дейност

Приходите от оперативна дейност за 2013 са формирани както следва:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Нетни приходи от продажба на активи в т.ч.	1,153	1,704
Нетни приходи от продажба на стоки	*1,153*	*1,704*
Приходи от услуги	17	24
Общо	**1,170**	**1,728**

17. Други приходи

Други приходи за 2013 са формирани както следва:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Отписване на задължения по давност	27	-
Други приходи	-	1
Общо	**27**	**1**

18. Данъчно облагане

През 2013 Дружеството отчита счетоводна печалба преди данъци в размер на 26 хил. лв.

	За годината, приключваща на 31.12.2013	За годината, приключваща на 31.12.2012
Счетоводна печалба преди данъци	26	113
Постоянни разлики – увеличение	-	1
Постоянни разлики – намаление	-	-
Временни разлики – увеличение	8	15
Временни разлики – намаление	(13)	(7)
Финансов резултат след данъчно преобразуване	**21**	**122**
Данък печалба, в т.ч.:	(2)	(12)
отстъпка по чл. 92, ал. (5) от ЗКПО		
Данъчна ставка	10%	10%
Отсрочен данъчен актив	1	2
Данъчна ставка	10%	10%
Отсрочен данъчен пасив	(2)	(1)
Данъчна ставка	10%	10%
Общо отсрочени данъци върху временни разлики	(1)	1
Общо разходи по текущи и отсрочени данъци	(3)	(11)
Печалба след данъци	**23**	**102**

19. Събития след датата на баланса

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

Този Финансовият отчет е одобрен от ръководството на Дружеството и е подписан от негово име на 20.05.2014г.

Дата: 20.05.2014 г.

Ръководител: „ГЛОБЪЛ ФАРМ" ООД ПАЗАРДЖИК/PAZARDJIK GLOBAL PHARM Ltd

Станислав Найденов

Съставител:

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