

“ГАЛЕН- ФАРМА ” ООД

ЕИК.....112005999.....

„ГАЛЕН- ФАРМА” ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗАЕДНО С

ДОКЛАДА ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, завършваща на 31.12.2013 г.

бща информация

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 251 от 17.10.2007 г., обнародвани в ДВ, бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева
От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2013 г. и завършващ на 31.12.2013 г.

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2012 г. и завършваща на 31.12.2012 г.

Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет на “ ГАЛЕН- ФАРМА.” ООД.

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: с.Калугерово, ул.”Площад .” № 5

Пощенски код...4462.

Предмет на дейност: ПРОИЗВОДСТВО НА ЛЕКАРСТВЕНИ ПРОДУКТИ

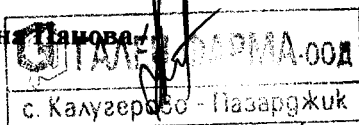
Брой служители / наети лица в края на годината / 29

Дата на изготвяне: 26.02.2014 г.

Дата на одобрение: 28.03.2014 г.

Годишният финансов отчет е подписан от името на “ГАЛЕН- ФАРМА” ООД от :

Управител / Александрина Панова /



Съставител: / Елена Димитрова /

/ /

A large, stylized handwritten signature is written over the dotted line.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината приключваща на 31.12.2013 г.

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

I. Основна информация за дружеството.

„ГАЛЕН – ФАРМА” ООД с. Калугерово е учредено през 1991 година като Дружество с Ограничена Отговорност.

Собствения капитал, регистриран при създаването му е 5000 лв., от които 4000 лв. са предоставени от „ ГАЛЕН- ФАРМА ПРОДАКШЪН” АД а останалите 1000 от други съдружници. Капитала е внесен при учредяване на дружеството.

II. Описание на дейността и резултати за периода.

„ ГАЛЕН- ФАРМА.” ООД е с предмет на дейност производство на ГАЛЕНОВИ ФАРМАЦЕФТИЧНИ, ДЕЗИКСЕКЦИОННИ ПРЕПАРАТИ И ТЪРГОВИЯ. Сумата на нетните приходи от продажби от 507 хил. Лева през 2012 г. Е увеличена на 603 хил. Лева през 2013 г. Или 19 %по- високи приходи спрямо 2013 г.

През 2013 г. Е увеличен прихода от продажба на готови лекарствени и козметични продукти, както и прихода от извършването на услуги..

III . Финансово състояние и основни рискове.

Финансовата състояние на дружеството и изготвянето на финансовия отчет за 2013 г. на базата на принципа за “действащо предприятие”

IV. Отговорност 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 2013 г. и е 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.

V. Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет.

Няма събития след датата на баланса

V. Вероятно бъдещо развитие на предприятието.

Няма събития

VI. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Не е осъществявана научноизследователска и развойна дейност през отчетния период

VII. Информация, изисквана на основание на чл. 187д и 247 от Търговския закон

До 01.01.2012 г. В „ГАЛЕН- ФАРМА „ ООД с. Калугерово, не е извършено закупуване на собствени акции на Дружеството. Това закупуване не е извършено и през 2013 г.

VI. Дружеството няма регистрирани клонове.

БАЛАНС

ГАЛЕН-ФАРМА ООД

на
 адрес: с. КАЛУТЕРОВО обл. ПАЗАРДЖИК общ. ЛЕСИЧЕВО ул. ПЛОЩАД № 5
 към 31.12.2013 г.

АКТИВ			
Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)	
		Бел.	текуща година
а			1
			2
A.	Записан, но невнесен капитал		
B.	Нетекущи (дълготрайни) активи		
I.	Нематериални активи		
	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		80
	Общо за група I:		80
II.	Дълготрайни материални активи		
1	Земни и сгради, в т. ч.:		492
	- земи		3
	- сгради		489
2	Машини, производствено оборудване и апаратура		104
3	Съоръжения и други		19
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		39
	Общо за група II:		613
III.	Дългосрочни финансови активи		
	Общо за група III:		-
IV.	Отсрочени данъци		
	Общо за раздел B:		695
B.	Текущи (краткотрайни) активи		
I.	Материални запаси		
1	Суровини и материали		250
2	Продукция и стоки, в т. ч.:		23
	- продукция		23
	Общо за група I:		273
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		95
	- над 1 година		34
2	Вземания от предприятия от група, в т. ч.:		10
	- над 1 година		10
3	Други вземания, в т. ч.:		65
	- над 1 година		33
	Общо за група II:		170
III.	Инвестиции		
	Общо за група III:		-
IV.	Парични средства, в т. ч.:		
	- в брой		8
	- в безсрочни сметки (депозити)		14
	Общо за група IV:		22
	Общо за раздел B:		465
G.	Разходи за бъдещи периоди		1
	Сума на актив (A+B+G)		1161
B.	Условни активи		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)	
		Бел.	текуща година
а			1
			2
A.	Собствен капитал		
I.	Записан капитал		5
II.	Премии от емисии		
III.	Резерв от посредващи оценки		16
IV.	Резерви		
	Общо за група IV:		-
V.	Намрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
1	- неразпределена печалба		624
2	- непокрита загуба		(101)
	Общо за група V:		523
VI.	Текуща печалба (загуба)		(32)
	Общо раздел A:		512
B.	Провизии и сходни задължения		
	Общо за раздел B:		-
B.	Задължения		
1	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		234
2	- до 1 година		150
3	- над 1 година		84
4	Получени аванси, в т. ч.:		6
5	- над 1 година		6
6	Задължения към доставчици, в т. ч.:		135
7	- до 1 година		35
8	- над 1 година		100
9	Други задължения, в т. ч.:		266
10	- други задължения		142
11	- до 1 година		75
12	- над 1 година		67
13	- към персонала, в т. ч.:		56
14	- до 1 година		20
15	- над 1 година		36
16	- осигурителни задължения в т. ч.:		16
17	- до 1 година		16
18	- данъчни задължения, в т. ч.:		52
19	- до 1 година		52
20	- над 1 година		2
	Общо раздел B, в т. ч.:		641
1	- до 1 година		348
2	- над 1 година		293
G.	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		8
1	- финансирания		8
	Сума на пасив (A+B+G)		1161
G.	Условни пасиви		

Дата 26.02.2014 г.

Съставител:

...Елена Димитрова.....

Ръководител: Калугерово - Пазарджик
Александрина Панова.....

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ГАЛЕН-ФАРМА ООД

с. КАЛУГЕРОВО обл. ПАЗАРДЖИК общ. ЛЕСИЧЕВО ул. ПЛОЩАД № 5

2013 г.

на
адрес
за

Наименование на разходите		Сума	(хил. лева)
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. Разходи			
I	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		6
II	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	300	236
	а) суровини и материали	189	139
	б) външни услуги	111	97
III	Разходи за персонала, в т. ч.:	238	204
	а) разходи за възнаграждения	197	170
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	41	34
IV	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	51	50
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	51	50
	- разходи за амортизация	51	50
V	Други разходи, в т. ч.:	18	31
Общо разходи за оперативна дейност (I+II+III+IV+V):		607	527
VI	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:		
VII	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	37	42
Общо финансови разходи (VI+VII):		37	42
VIII	Печалба от обичайната дейност	0	0
IX	Извънредни разходи		
Общо разходи (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX):		644	569
X	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	0
XI	Разходи за данъци от печалбата		
XII	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
XIII	Печалба (Б-В-Г)	0	0
Всичко (Общо разходи В + Г + Д)		644	569

Наименование на приходите		Сума	(хил. лева)
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
I.	Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	603	507
	а) продукция	540	489
	в) услуги	63	18
II.	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	5	
III.	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
IV	Други приходи, в т. ч.:	3	38
	- приходи от финансиране	2	2
Общо приходи от оперативна дейност (I + II + III + IV):		611	545
V	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
VI	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
VII	Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	1	1
	а) приходи от предприятия от група	1	1
Общо финансови приходи (V+VI+VII):		1	1
8.	Загуба от обичайната дейност	32	23
9.	Извънредни приходи		
Общо приходи (I+II+III+IV+V+VI+VII+8+9):		612	546
10.	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	32	23
11.	Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)	32	23
Всичко (Общо приходи + 11)		644	569

Дата: 26.02.2014 г.

Съставител:

...Елена Димитрова.....

Ръководител:

ГАЛЕН ФАРМА ООД
с. Калугерово - Пазарджик
Александрина Панова

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

ГАЛЕН- ФАРМА ООД

на
адрес с. КАЛУГЕРОВО обл. ПАЗАРДЖИК общ. ЛЕСИЧЕВО ул. ПЛОЩАД № 5
за 2013 г. (хил. лева)

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъпле-ния	плащания	нетен поток	постъпле-ния	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	736	543	193	625	300	325
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		266	(266)		279	(279)
3	Други парични потоци от основната дейност	89	18	71	-	37	(37)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		825	827	(2)	625	616	9
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	208	166	42	153	140	13
2	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		25	(25)	1	22	(21)
3	Други парични потоци от финансовата дейност		-	-		6	(6)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		208	191	17	154	168	(14)
Г. Изменение на паричните средства през периода		1 033	1 018	15	779	784	(5)
Д. Парични средства в началото на периода				7			12
Е. Парични средства в края на периода				22			7

Дата 26.02.2014 г.

Съставител:

...Елена Димитрова.....

Ръководител:

...Александрина Панова...

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕННИЙ КАПИТАЛ

ГАЛЕН-ФАРМА ООД

с. КАЛЮТЕРОВО обл. ПАЗАРДЖИК общ. ЛЕСИЧЕВО ул. ПЛОЩАД № 5

2013 г.

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от эмисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законни	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
<i>а</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>
А. Салдо в началото на отчетния период	5		16					624	(78)	(23)	544
Б. Салдо след промени в счетоводната	5	-	16	-	-	-	-	624	(78)	(23)	544
1 Финансов резултат за текущия период										(23)	(32)
2 Разпределения на печалбите, в т.ч.:										23	-
В. Салдо към края на отчетния период	5	-	16	-	-	-	-	624	(101)	(32)	512
Г. Собствен капитал към края на отчетния	5	-	16	-	-	-	-	624	(101)	(32)	512

Дата: 26.02.2014 г.

Съставител:

...Елена Димитрова.....

Ръководител на аудита - Пазарджик

...Александрина Иванова



ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

I. Корпоративна информация

Наименование на предприятието: „ГАЛЕН- ФАРМА” ООД
Седалище и адрес на управление: с. КАЛУТЕРОВО п.к. 4462, общ. Лесичево, обл. Пазарджик, ул. „Площад” №5

Годишния финансов отчет е съставен в национална валута на Република България – български лев.

Собственост и управление

Съдружник	Брой акции/дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Гален-Фарма Продакшън АД		4000	4000	80%
Други съдружници		1000	1000	20%
ОБЩО:	0	5000	5000	100%

Управителните органи на „Гален- Фарма “ООД са :

Управител на дружеството е : Александрина Емилова Панова

Дружеството се представлява от...Александрина Емилова Панова ..

Предмет на дейност: Производство на галенови фармацевтични, дезинсекционни, дератизационни препарати и търговия.

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието представя своя годишен финансов отчет към 31 декември 2013 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия .

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо и през следващите периоди.

III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1. Нематериални активи

Предприятието притежава Дълготрайни Нематериални Активи, като лицензи, разрешителни за употреба на продуктите, Разрешително за производство и други.

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 в зависимост от срока на полезно действие или срока на разрешението.

2. Дълготрайни материални активи:

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

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

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи

3. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ✓ парична сума;
- ✓ парични средства в разплащателните сметки на предприятието
- ✓ вземания от клиенти и предоставен търговски заем.

3.1 Дългосрочни финансови активи

Предприятието няма инвестиции в друго предприятие

3.2 Инвестиционни имоти

Предприятието няма инвестиционни имоти.

4. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- ✓ суровини и материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- ✓ продукцията, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;

Материалните запаси се оценяват по доставната стойност. 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.

Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Преките разходи са: разходи за материали по технологични норми, разходи за работна заплата на работниците заети в основното производство, преки разходи за външни услуги.

Променливите общопроизводствени разходи са: разходи за ел. енерги, вода и други консумативи, които зависят пряко от обема на производството, но не могат да се отнесат конкретно по определен продукт.

Постоянни общопроизводствени разходи са тези, които остават сравнително постоянни независимо от обема на производството. Постоянните общопроизводствени разходи са: разходи за амортизации, разходи за работни заплати и осигуровки на работници и служители, които не участват пряко в производствения процес. Същите се разпределят в себестойността.

Разходи които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

- ✓ административни разходи.
- ✓ разходи по продажбите

Потреблението на материални запаси се оценява по първа входяща първа изходяща.

5. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари

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

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

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

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

6. Краткосрочни финансови активи

Няма събития

7. Парични средства

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

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2013 г.

8. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди. Разходите за бъдещи периоди на предприятието включват предимно застраховки и абонаменти.

9. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Записан и внесен основен капитал.

Законови резерви – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на РБългария и устава на дружеството.

Неразпределена печалба на дружеството от минали години и непокрита загуба на дружеството от минали години.

Загуба от текущата година.

10. Задължения

Задълженията на дружеството включват следното:

-Задължения към доставчици за предоставени стоки и услуги на предприятието.

- Задължения към финансови предприятия, за отпуснат инвестиционен кредит. Инвестиционния кредит е дългосрочно задължение към предприятието към финансовото дружество от минали години.

- Задължение към финансово дружество / банка/ за отпусната кредитна линия за посрещане на текущи нужди, за закупуване на суровини и материали. Задължението на предприятието е текущо- възникнало в отчетния период.

- задължения към юридически и физически лица, за отпуснат търговски заем на предприятието.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират, като задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС 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 приета 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.

12. 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 2013 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 31.12.2013
EURO	1.95583

13. Лизинг

През 2013 г. дружеството няма сключени лизингови договори. Задълженията по лизингови договори сключени през предходни години са изчистени.

14. Доходи на персонала

Полагащите се суми по компенсаруеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала. Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им.

15. Обезценки на активи

През 2013 г. дружеството не е отчело обезценки.

16. Свързани лица

През 2013 г. дружеството е осъществило сделки със следните свързани лица:

„ГАЛЕН-ФАРМА ПРОДАКШЪН” АД

Сделките, които се осъществяват с акционерното дружество са сделки за покупка на суровини и материали необходими за производството и услуги свързани с дейността на дружеств

Предприятие – майка: „ГАЛЕН- ФАРМА ПРОДАКШЪН” АД

Предприятието, което съставя консолидиран финансов отчет, в която се включва отчитащото се предприятие: „ГАЛЕН- ФАРМА ПРОДАКШЪН” АД

17. Договори за строителство

Няма събития

18.Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

През 2013 г. дружеството отчита счетоводна загуба за периода 01.01.2013 до 31.12.2014 г. За същия период дружеството отчита данъчна печалба в размер на 13 360,68 лв. Това се дължи на счетоводни разходи непризнати за разходи за данъчното облагане. Това са разходи свързани с начисляването на лихви по търговски заеми предоставени от физически и / или юридически лица.

19. 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.

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

20. 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 при извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

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.

22. Отчет за паричния поток

Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност

23. Отчет за промените в собствения капитал

Отчета за собствения капитал включва елементите на собствения капитал по раздел А на пасива на баланса

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, предимно в Евро.

IV. Други оповестявания

1. Събития след датата на баланса

Няма събития след датата на баланса

2. Условни активи и пасиви

Няма събития

V. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2013 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

Показатели	Текуща година	Предходна година	Изменение %
Рентабилност:			
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0,14	-0,05	-380%
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0,04	-0,06	-167%
Коеф. на рентабилност на пасивите	0,04	-0,05	-180%
Коеф. на рентабилност на активите	0,02	-0,03	-167%
Ефективност:			
Коеф. на ефективност на разходите	1,22	1,01	21%
Коеф. на ефективност на приходите	0,82	0,99	-17%
Ликвидност:			
Коеф. на обща ликвидност	1,44	1,34	7%
Коеф. на бърза ликвидност	0,66	0,55	20%
Коеф. на незабавна ликвидност	0,66	0,55	20%
Коеф. на абсолютна ликвидност	0,03	0,06	-50%
Финансова автономност:			
Коеф. на финансова автономност	0,81	0,80	1%
Коеф. на задлъжнялост	1,24	1,25	-1%

VI. Бележки към финансовия отчет

1. Вземания

(хил. лева)

Показатели	Общ размер	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I. Дългосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	0	0	0
- предоставени заеми			
- други			
2. Вземания от предоставени търговски заеми			
3. Други дългосрочни вземания в т.ч.:	0	0	0
- финансов лизинг			
- дългосрочни аванси			
- други			
Всичко за I:	0	0	0
II. Краткосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия в т.ч.:	10	0	10
- предоставени заеми	10		10
- от продажби			
- други			
2. Вземания от клиенти	95		
3. Вземания от предоставени аванси			
4. Вземания от предоставени търговски заеми			
5. Съдебни вземания			
6. Присъдени вземания			
7. Данъци за възстановяване в т.ч.:	0	0	0
- данък за общините			
- данък върху печалбата			
- данък върху добавената стойност			
- възстановени данъчни временни разлики			
- други данъци			
8. Други краткосрочни вземания в т.ч.:	65	0	33
- по рекламации			
- по липси и начети			
- от социалното осигуряване			
- други	65		33
Всичко за II:	170	0	43
Общо вземания: (I+II)	170	0	43

2. Материални запаси

Видове материални запаси	Годината завършваща на 31.12.2013 г.	Годината завършваща на 31.12.2012 г.
Материали:	250	237
.....	250	237
.....		
Стоки :	0	0
.....		
Незавършено производство		
Продукция	23	19
Други материални запаси		
Всичко материални запаси:	273	256

3. Парични средства

Парични средства	Към годината завършваща на 31.12.2013	Към годината завършваща на 31.12.2012
Парични средства в брой	8	7
Във валута		
В лева	8	7
Парични средства в разплащателни сметки	14	0
В разплащателни сметки в лева	14	
Банка:		
Блокирани парични средства	0	0
Парични еквиваленти	0	0
Всичко парични средства:	22	7

4. Финансов резултат за текуща и предходна година

Показатели	Сума
а	1
А. Неразпределена печалба	
I. Неразпределена печалба към 01.01.2012	624
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на :	
1. Печалбата от предходната година	
2. Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.	
3. Прехвърляне на преоценен резерв за отписани активи	
4. Други източници	
Обща сума II.	0
III. Разпределение на печалбата от минали години :	
1. За покриване на загуба от минали години	
2. За резерви	
3. За дивиденди, в т.ч.	
- за държавата	
4. Дарения	
5. Увеличаване на основния капитал	
6. За други цели	
7. Неразпределена печалба	
Обща сума III.	0
IV. Неразпределена печалба към 31.12.2012	624
Б. Непокрита загуба	-101
I. Непокрита загуба към 01.01.2012	-78
II. Увеличение на загубата за сметка на :	
1. Прехвърляне на загуба от предходната година	-23
2. Други	
Всичко II.	-23
III. Покриване на загуби от минали години за сметка на :	
1. Неразпределан печалба от минали години	
2. Резерви	
3. Основен капитал	
Обща сума III.	0
IV. Непокрита загуба към 31.12.2012	-101
В. Финансов резултат от текущата година	
1. Печалба	
2. Загуба	-32

5. Задължения

(хил. лева)

Показатели	Общ размер	Степен на изискуемост	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I. Дългосрочни задължения			
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:			
- заеми			
- доставки на активи и услуги			
2. Задължения по получени банкови заеми, в т.ч.	234	150	84
- редовни заеми			
- просрочени до 3 години			
- просрочени над 3 години			
3. Задължения по получени търговски заеми			
4. Задължения по облигационни заеми			
5. Задължения по получени аванси			
6. Отсрочени данъци			
7. Други дългосрочни задължения в т.ч.:			
- финансов лизинг			
Всичко за I:	234	150	84
II. Краткосрочни задължения			
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. за:			
- доставени активи и услуги			
- дивиденди			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.			
- към банки			
- просрочени			
3. Задължения към доставчици и клиенти	135	35	100
4. Задължения по получени търговски заеми			
5. Получени аванси			
6. Задължения към персонала	56	20	36
7. Задължения към социалното осигуряване	16	16	
8. Данъчни задължения	52	52	
9. Други краткосрочни задължения	148	75	73
- неплатени лихви			
Всичко за II:	407	198	209

6. Разходи за основна дейност

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2013	Годината приключваща на 31.12.2012
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч:		
а/Суровини и материали		
Основни материали за производство	189	139
Спомагателни материали		
Ел.енергия	14	12
Други	1	1
Всичко разходи за материали:	204	152
б/Разходи за външни услуги:		
Подизпълнители		
Ремонти		
Консултански и други договори		
Други	111	97
Всичко разходи за външни услуги:	111	97
Всичко разходи за материали и външни услуги:	315	249
Разходи за персонала:		
Производствен персонал	75	65
в т.ч. Начислени разходи за неизползвани отпуски		
Административен персонал	122	105
в т.ч. Начислени разходи за неизползвани отпуски		
Всичко разходи за персонала:	197	170
Разходи за амортизации и обезценка:		
а/ разходи за амортизация и обезценка на ДМА	51	50
разходи за амортизации		
разходи за обезценки		
б/ разходи за обезценки на текущи активи		
Всичко разходи за амортизация и обезценки:	51	50
Други разходи в т.ч.		
а/ балансова стойност на продадени активи		
б/ провизии		
в/ други в т.ч.	81	100
разходи за командировки	4	7
разходи представителни		
разходи за брак	10	7
Други	67	86
Всичко други разходи:	81	100
Всичко разходи	644	569

7. Финансови разходи

Вид финансов разход	Годината приключваща на 31.12.2013	Годината приключваща на 31.12.2012
	Сума в х.лв.	Сума в х.лв.
а	1	2
I. Разходи за лихви		
1. Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. по:	9	-
- редовни заеми в левове	9	
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
2. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:	23	21
- редовни заеми в левове	7	
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута	16	21
- просрочени заеми във валута		
3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
4. Лихви по неизплатени заплати в срок	-	
5. Лихви по държавни вземания	2	
6. Лихви по търговски задължения		
7. Други лихви	1	12
Обща сума на разходите за лихви	35	33
II. Разходи от обезценка на финансови активи:		
1. Инвестиции, признати като текущи		
2. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
3.		
Обща сума на разходи от обезценка на финансови активи	-	-
III. Други финансови разходи		
1. Отрицателни разлики от операции с финансови активи		
2.		
Обща сума на другите финансови разходи	-	-
Общо финансови разходи	35	33

8. Приходи от основна дейност

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2013	Годината приключваща на 31.12.2012
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	603	507
Продажби на продукция	540	489
Продажби на стоки	0	0
Услуги		
Приходи от дългосрочни услуги отчетени по етап на завършен договор		
Приходи от договори за строителство		
Други услуги	63	18
Всичко услуги	63	18
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	5	0
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
Други приходи	3	39
в т.ч. от продажба на ДМА		
в т.ч от продажба на материали		
в т.ч от наеми		
в т.ч. от възстановени обезценки		
в т.ч. от отписани задължения	1	36
в т.ч. приходи от финансираня	2	3
дарения свързани с активи		
дарения свързани с приходи		
Всичко приходи от оперативна дейност:	611	546

