ПРОХАРТ-Р ЕООД
съставител (предприятие)
гр. София, жк. Люлин 10, бл. 141
адрес по ДОПК

ЕИК
200552374

Вид дейност
4646 Търговия на едро с фармацевтични стоки, медицинска техника и апаратура

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на
ПРОХАРТ-Р ЕООД
към
31.12.2015 г.

Актив			**Пасив**		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		**Раздели, групи, статии**	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**5**	**5**
I. Нематериални активи			**II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	7	5	- неразпределена печалба	1 774	1 217
Общо за група I:	***7***	***5***	- непокрита загуба		
II. Дълготрайни материални активи			***Общо за група II:***	***1 774***	***1 217***
1.Машини, производствено оборудване и апаратура	236	320	**III. Текуща печалба (загуба)**	412	557
2. Компютърна техника	2	3	**Общо за раздел А:**	**2 191**	**1 779**
3.Други дълготрайни материални активи	8	12	**Б. Провизии и сходни задължения**		
Общо за група II:	**246**	**335**	1. Провизии за данъци в т.ч.	6	3
III. Дългосрочни финансови активи	**0**	**0**	- отсрочени данъци	6	3
Общо за раздел Б:	**253**	**340**	**Общо за раздел Б:**	**6**	**3**
В. Текущи (краткотрайни) активи			**В. Задължения**		
I.Материални запаси			1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	375	202
1. Продукция и стоки в т.ч.	393	55	- до 1 година	375	202
- стоки	393	55	- над 1 година		
Общо за група I:	***393***	***55***	2. Други задължения, в т.ч.:	78	66
II. Вземания			- до 1 година	78	66
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1 886	1 508	- над 1 година		
- над 1 година			3. към персонала, в т.ч.:	33	29
2. Други вземания в т.ч.:	115	88	- до 1 година	33	29
- над 1 година			- над 1 година		
Общо за група II:	***2 001***	***1 596***	4. осигурителни задължения, в т.ч.:	3	3
III. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	3	3
- в брой		14	- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	2	45	5. данъчни задължения	41	34
Общо за група III:	***2***	***59***	- до 1 година	41	34
Общо за раздел В:	**2 396**	**1 710**	- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	1		**Общо за раздел В, в т.ч.:**	**453**	**268**
			- до 1 година	453	268
			- над 1 година	0	0
СУМА НА АКТИВА	**2 650**	**2 050**	**СУМА НА ПАСИВА**	**2 650**	**2 050**

Дата на съставяне
28.03.2016г.

Съставител:..... Николинка Несторова

Ръководител:..... Мариета Христова

ПРОХАРТ-Р ЕООД * СОФИЯ *

ПРОХАРТ-Р ЕООД
съставител (предприятие)
гр. София, жк. Люлин 10, бл. 141
адрес по ДОПК

ЕИК
200552374

Вид дейност
4646 Търговия на едро с фармацевтични стоки, медицинска техника и апаратура

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
ПРОХАРТ-Р ЕООД
за
01.01.2015г.-31.12.2015г.

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**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**121**	**101**	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**2 119**	**2 147**
а) суровини и материали	27	22	а) продукция		
б) външни услуги	94	79	б) стоки	2 028	2 056
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	**436**	**467**	в) услуги	91	91
а) разходи за възнаграждения	421	450	2. Други приходи		
б) разходи за осигуровки	15	17			
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т	**92**	**89**			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**92**	**89**			
- разходи за амортизация	92	89			
4. Други разходи, в т.ч.:	**1 088**	**870**			
а) балансова стойност на продадени активи	1 082	866			
б) други разходи	6	4			
Общо разходи за оперативната дейност	**1 737**	**1 527**	***Общо приходи от оперативната дейност***	**2 119**	**2 147**
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**1**	**2**	3. Други лихви и финансови приходи	76	
а) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	**1**	**2**	***Общо финасови приходи***	**76**	**0**
Общо разходи за обичайната дейност	**1 738**	**1 529**	***Общо приходи от обичайната дейност***	**2 195**	**2 147**
6. Печалба от обичайната дейност	**457**	**618**	3. Извънредни приходи		
Общо разходи	**1 738**	**1 529**	***Общо приходи***	**2 195**	**2 147**
7. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**457**	**618**			
Разходи за данъци от печалбата	45	61			
8. Разходи за данъци от печалбата	45	61			
9. Печалба	**412**	**557**			
Всичко (общо разходи + 8+9)	2 195	2 147	**Всичко (Общо приходи)**	2 195	2 147

Дата на съставяне:
28.03.2016г.

Съставител:.....
Николинка Несторова

Ръководител:.....
Мариета Христова

ПРОХАРТ-Р ЕООД СОФИЯ

ПРОХАРТ-Р ЕООД
съставител (предприятие)

гр. София, жк. Люлин 10, бл. 141
адрес по ДОПК

ЕИК 200552374

Вид дейност 4646 Търговия на едро с фармацевтични стоки, медицинска техника и апаратура

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на
ПРОХАРТ-Р ЕООД
към
31.12.2015 г.

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		Постъпл.	Плащания	Нетен поток	Постъпл.	Плащания	Нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 221	1 786	435	2 185	1 398	787
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни						
	финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		484	-484		507	-507
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни,						0
	дивиденти и други подобни	20	1	19		2	-2
5	Парични потоци от положителни и отрицателни						
	валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		22	-22		89	-89
7	Плащания при разпределения на печалби			0			0
8	Други парични потоци от основна дейност		5	-5		4	-4
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**2 241**	**2 298**	**-57**	**2 185**	**2 000**	**185**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0		155	-155
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови						
	активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни			0			0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни						
	валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (	**0**	**0**	**0**	**0**	**155**	**-155**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно						
	придобиване на ценни книжа			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и						
	връщането им на собствениците			0			0
3	Парични потоци, свързани с получени или						
	предоставени заеми			0			0
4	Парични потоци от лихви, комисионни,			0			0
	дивиденти и други подобни			0			0
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни						
	валутни курсови разлики			0			0
7	Други парични потоци от финансова дейност			0			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**2 241**	**2 298**	**-57**	**2 185**	**2 155**	**30**
Д.	Парични средства в началото на периода			**59**			**29**
Е.	Парични средства в края на периода			**2**			**59**

Дата:
28.03.2016г.

Съставител: ..... Николинка Несторова

Ръководител: ..... Мариета Христова

ПРОХАРТ-Р ЕООД София

ПРОХАРТ-Р ЕООД
съставител (предприятие)
гр. София, жк. Люлин 10, бл. 141
адрес по ДОПК

ЕИК 200552374 | 200552374

Вид дейност
4646 Търговия на едро с фармацевтични стоки, медицинска техника и апаратура

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
ПРОХАРТ-Р ЕООД
за
01.01.2015г.-31.12.2015г.

(Хил.лв)

Показатели	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	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							1 217		557	**1 779**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											**0**
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 217**	**0**	**557**	**1 779**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
6. Финансов резултат от текущия период										412	**412**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:								557		-557	**0**
- за дивиденти											**0**
8. Покриване на загуба											**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											**0**
- увеличения											**0**
- намаления											**0**
10. Други изменения в собствения капитал											**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 774**	**0**	**412**	**2 191**
12. Промени от преводи на годишни финансови											**0**
Отчети на предприятия в чужбина											**0**
13. Собствен капитал към края на отчетния											
Период (11+/- 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 774**	**0**	**412**	**2 191**

Дата на съставяне:
28.03.2016г.

Съставител:.....
Николинка Несторова

Ръководител:.....
Мариета Христова

ПРОХАРТ-Р ЕООД СОФИЯ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА „ПРОХАРТ-Р "ЕООД гр. София

за годината, завършваща на 31.12.2015 год.

1. Учредяване и регистрация :

„ПРОХАРТ-Р" ЕООД е регистрирано като частно търговско дружество без участие на държавен или общински капитал през 2009г. Дружеството има изградена управленска структура в съответствие с изискванията на ТЗ.

Дружеството осъществява своята дейност в съответствие с българското законодателство.

Седалището и адресът на управление на „ПРОХАРТ-Р" ЕООД е гр. София 1335, р-н Люлин, ж.к. Люлин, бл. 141

Предмет на дейност: „ПРОХАРТ-Р" ЕООД е с предмет на дейност: търговия и доставка на медицински и операционни консумативи и медикаменти, лекарства, помощни материали, медицинска техника, апаратура, инструменти, части и консумативи за тяхната поддръжка.

Настоящият отчет е одобрен за публикуване на 28.03.2016г.

2. Счетоводна политика:

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет:

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на приложимите счетоводни стандарти за малки и средни предприятия към 31.12.2015г. и спазване принципа на действащо предприятие.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно, данъчно законодателство и приетата счетоводна политика.

Активите и пасивите са оценени по тяхната историческа цена.

Всички данни за 2015 год. и за 2014 год. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева /хил.лв./, която е функционална валута и валута за представяне.

Промени в националното счетоводно законодателство

От 01.01.2016 г. е в сила нов Закон за счетоводството, който отменя изцяло действащия до 31.12.2015г. Закон за счетоводството. С новия закон се транспонират в националното счетоводно законодателство правилата и изискванията на

Директива 2013/34/ЕС на Европейския парламент и на Съвета на ЕС от 26.06.2013г. относно годишните финансови отчети, консолидираните финансови отчети и свързаните доклади на някои видове предприятия. Ръководството е разгледало най-значимите промени и е направило своята първоначална преценка за тяхното влияние върху финансовите отчети и отчетност на дружеството. Тези промени са свързани с:

- Въвеждат се четири категории предприятия и три категории групи предприятия. Класификацията се основава на установени критерии. На база тези критерии съгласно данните от финансовия отчет за 2015 г. дружеството се класифицира в категорията малки предприятия.
- За микро и малките предприятия е предвидена възможност за облекчения при изготвянето на законовите финансови отчети. Микропредприятията са освободени от изготвянето на отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци и приложение и задължително изготвят само съкратен баланс и съкратен отчет за приходи и разходи по раздели (Тази възможност не се прилага за инвестиционните дружества и финансовите холдингови дружества, категоризирани като микропредприятия). Малките предприятия са освободени от изготвяне на отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци и задължително изготвят само съкратен баланс и съкратен отчет за приходите и разходите по раздели и групи и приложение. Доколкото към 31.12.2015 г. дружеството отговаря на критериите за категоризиране като малко предприятие, ръководството все още обмисля дали да приложи възможностите за съкратен формат на годишен финансов отчет, или да запази използвания до момента формат.
- Задължителното прилагането на Международните счетоводни стандарти вече е ограничено само за предприятията от обществен интерес. Обхватът на този тип предприятия вече е определен в новия Закон за счетоводство и включва основно публичните дружества, застрахователите, кредитните институции, пенсионноосигурителните дружества и някои други големи предприятия, чиято дейност е обществено значима. Дружеството не е било и отново не попада в обхвата на дружества от обществен интерес, тази промяна не би се отразила върху неговата финансова отчетност.
- За някои предприятия се въвежда изискването за изготвяне на доклад за плащанията към правителства (01.01.2016 г.) и нефинансова декларация (от

01.01.2017г.). Дружеството не попада в обхвата на предприятията, които би следвало да изготвят тези доклади.

Съставянето на финансовите отчети и докладите за дейността за 2015 г. се извършва по реда на отменения Закон за счетоводството (§ 10 от Преходните и заключителни разпоредби на новия Закон за счетоводство).

Доколкото промените в националното счетоводно законодателство са съществени, ръководството на дружеството все още е в процес на оценка на целия обхват на ефектите от тези промени върху неговата счетоводна политика, формат и съдържание на годишния финансов отчет, включително оповестяванията и другите съпътстващи докладвания.

Представянето на финансовия отчет по НСФОМСП изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетните стойности на активите и пасивите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Предпазливост:

През отчетния период са отчетени всички предполагаеми рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен (верен и честен) финансов резултат.

2.3. Съпоставимост на приходи и разходи:

Приходите и разходите се отчитат спазвайки принципа на съпоставимост, а това означава, че разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода (получава приходи) от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

2.4.Текущо начисляване:

Приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят.

2.5. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения:

Изготвянето на финансов отчет по приложимите счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.6. Управление на финансовите рискове Фактори на финансовите рискове:

Дейността на дружеството не е изложена на финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити и залози срещу вземания, но е изложено на риск от забавено плащане от страна на предоставените кредитни периоди на клиентите. Един от основните клиенти на дружеството МБАЛ Христо Ботев АД – гр. Враца е изпаднал в затруднено положение и през 2015 година е забавил плащането на голяма част от задълженията си по фактури към дружеството. Ръководството е предприело мерки, като е подписало споразумение за изплащане на задължението разсрочено ведно с дължимите за просрочие лихви. Дължимите лихви към 31.12.2015г. са на стйност 76 хил.лв и са докладвани в отчета като приход от лихви.

2.6.1. Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло на територията на Република България и понастоящем е изложена на риск от курсови разлики, поради потребността за доставка на медицинска апаратура от партньори от Европа и САЩ. Ръководството строго съблюдава и взема мерки за избягването на негативни последици от промените във валутните курсове.

2.6.2. Кредитни рискове

Дружеството предоставя кредитни периоди на своите клиенти до 90 дни. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди, предоставени му от неговите доставчици от 30 до 100 дни от издаване на фактурите.

2.6.3. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс:

2.7.1. Дълготрайни материални активи

Актив се признава и се отчита като дълготраен материален актив, когато отговаря на определението за ДМА; стойността му може да бъде надеждно изчислена; дружеството очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива и стойността му е по – голяма от 700 /седемстотин/ лева.

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършвани по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и признатата обезценка.

2.7.2. Последващи разходи по дълготрайните активи

Последващото извършване на разходи, възникващи във връзка със замяна на някой компонент от дълготрайните материални активи, който се е отчитал отделно, не се капитализират след отписването на съответния самостоятелен компонент. Такива разходи ще се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за който са извършени. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в Отчета за приходите и разходите.

2.7.3. Дълготрайни нематериални активи

Като нематериални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от дружеството, които нямат физическа субстанция, въпреки, че могат да се съдържат във физическа субстанция или носителят им може да има физическа субстанция; са със съществено значение при употребата им и от използването им се очаква икономическа изгода.

Като Дълготрайни нематириални активи се отчитат програмните продукти и извършени ремонти на наети дълготрайни активи.

2.7.4. Обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи

Обезценка на дълготрайните материални и нематериални активи се признава на основата на преглед на техните преносни стойности в случаите, когато е вероятно същите да не могат да се възстановят в процеса на нормалната стопанска дейност. Обезценката се признава в размер на разликата между възстановимата стойност на активите и тяхната преносна стойност за сметка на преоценъчния резерв на съответните активи (и/или се включва в Отчета за

приходите и разходите).

Към 31.12.2015г. не е извършвана преоценка на дълготрайните материални и нематериални активи.

2.7.5. Амортизация на дълготрайни активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод, на база полезния живот на активите, определен от ръководството на дружеството за всяка група активи и съобразно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане. На земите и активи в процес на изграждане не се начисляват амортизации.

Прилагат се следните срокове за полезен живот на дъготрайните материални активи :

Група активи	Полезен живот
Машини, произв.оборудване и апаратура	3 - 8 год.
Транспортни средства	4 год.
Стопански инвентар и др.	7 год.
Компютърна техника, право на ползване на софтуер	2 год.

Дълготрайните активи на дружеството са представени в Справка за нетекущите (дълготрайните) активи, Приложение №5 към СС-1.

2.7.6. Материалните запаси

Материалните запаси при закупуване се отчитат по покупна цена, увеличена с вносни мита и такси, невъзстановимите данъци и акцизи, разходите по доставката и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид. Търговската отстъпка и други подобни компоненти се приспадат при определяне на разходите по придобиване. Методът на изписване на материалите е среднопретеглена стойност.

Обезценка на материалните запаси, произтичаща от сравнението между доставната стойност и нетната реализуема стойност на стоково-материалните запаси към 31.12.2015год. не е извършвана.

2.7.7. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Преглед на вземанията за обезценка за трудно събираеми и несъбираеми вземания и възрастов анализ е извършен от ръководството на търговското

дружество в края на финансовата година. Същото е приело, че няма индикации за обезценка, поради което в Отчета за приходите и разходите не са начислени загуби от обезценка на вземания от клиенти.

2.7.8. Паричните средства и еквиваленти

Паричните средства в лева се оценяват и са представени в Баланса по номиналната им стойност. При изготвяне на отчета за паричния поток са включени всички налични парични средства в каси и банки. Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени в брутен размер.

Към 31.12.2015г. дружеството разполага с 2 хил.лв.

2.7.9. Разходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2015 г. в дружеството са отчетени разходи за бъдещи периоди на стойност 1 хил.лв. от застрахователни полици валидни до 2016год.

2.7.10. Основен капитал

Основният капитал е представен по номинална стойност на акциите и съответства на актуалната му регистрация в Търговския регистър на Агенцията по вписванията.

Дружеството е с капитал 5 000.00 лева.

2.7.11. Преоценъчен резерв липсва.

2.7.12. Пасиви

Текущите задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.7.13. Финансов и Оперативен лизинг – няма.

2.7.14. Задължения към персонала

Задълженията към персонала са уредени съгласно разпоредбите на Кодекса на труда и действащото осигурително законодателство.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски като допълнителна сума (задължение и разход), която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. Прави се оценка както за разходите за възнаграждения, така и на разходите за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи. Към 31.12.2015г. задълженията по натрупващи се компенсируеми отпуски са в размер на 6 хил.лв.

2.7.15. Провизии за потенциални задължения

Провизията е задължение с неопределена срочност или размер. Провизия се признава при наличие на правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди и може да бъде направена надежна оценка на задължението. При липса на един от посочените критерии провизия не се признава. Ръководството на дружеството определя размера на признатата провизия на база най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет. Дългосрочните провизии се представят по сегашна стойност чрез използването на дисконтов фактор, определен на пазарен принцип.

За 2015 г. дружеството няма начислени провизии за потенциални задължения.

2.7.16. Фундаментални грешки

Грешки, които са от такова значение, че финансовият отчет за един или повече предходни периоди вече не може да се счита за достоверен към датата на публикуване, се определят като фундаментални. Фундаментална грешка, която е свързана с предходни периоди, се отчита през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

2.7.17. Признаване на приходите и разходите

Оперативните приходи, оперативните разходи както и неоперативните приходи и разходи се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост между тях, независимо от паричните постъпления и плащания, при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащо за получаване възнаграждение под формата на парични средства. Приходът се признава, когато дружеството има икономическа изгода, свързана със сделката; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени. Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение). Приходите от лихви се признават в периода, за който се отнасят.

Организацията на признаването на разходите за дейността на дружеството се определя от Закона за счетоводството, НСФОМСП и от специфичните потребности на дружеството за осигуряване на отчетна икономическа информация за тях. Разходите представляват намаляване на икономическата изгода през отчетния период под формата на извеждане извън дружеството или намаляване на неговите активи, или увеличаване на пасивите му.

2.7.18. Извънредни приходи и разходи

Операциите с извънреден характер, възникнали през текущия отчетен период, се отчитат като извънредни приходи и разходи. През отчетната 2015 година в дружеството няма отчетени извънредни приходи и извънредни разходи.

3. Събития след датата на баланса

Няма събития от датата на счетоводния отчет до датата на неговото изготвяне.

Годишното счетоводно приключване е съгласувано с годишния финансов отчет. Данните, посочени в оборотната ведомост, счетоводните регистри и главната книга съответстват на отразената информация в ГФО. Годишният финансов отчет дава вярна и точна представа за състоянието на дружеството.

Приложение: Справка за дълготрайните активи

28.03.2015 г.
Гр. София

Управител :
/Мариета Христова/

ПРОХАРТ-Р ЕООД СОФИЯ

ПРОХАРТ-Р ЕООД
съставител (предприятие)

ЕИК
200552374

Вид дейност
4646 Търговия на едро с фармацевтични стоки, медицинска техника и апаратура

гр. София, жк. Люлин 10, бл. 141
адрес по ДОПК

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
към
31.12.2015 г.
на
ПРОХАРТ-Р ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	12	13	14	15
I. Нематериални активи										
1. Продукти от развойна дейност	0			0					0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	8	5		13					6	7
3. Търговска репутация	0			0					0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0			0					0	0
Общо за група I:	8	5	0	13	0	0	0	0	6	7
II. Дълготрайни материални активи										
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- земи				0					0	0
- сгради				0					0	0
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	424			424					188	236
3. Компютърна техника	3			3					1	2
4.Други дълготрайни материални активи	18			18					10	8
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0					0	0
Общо за група II:	445	0	0	445	0	0	0	0	199	246
III. Дългосрочни финансови активи										
1. Акции и дялове в предприятия от група				0					0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0					0	0
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0					0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0					0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0					0	0
6. Други заеми				0					0	0
7. Изкупени собствени акции				0					0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци				0					0	0
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	***453***	***5***	***0***	***458***	***0***	***0***	***0***	***0***	***205***	***253***

Дата на съставяне:
28.03.2016г.

Съставител: .....
Николинка Несторова

Ръководител:.....
Мариета Христова

ПРОХАРТ-Р ЕООД СОФИЯ