СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2015 година
на АПТЕЧНО КЪРДЖАЛИ АД, ЕИК 000222339

Приложение № 1 към СС 1

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	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**	**100**	**100**
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
II. Дълготрайни материални активи			**III. Резерв от последващи оценки**		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	106	118	**IV. Резерви**		
- земи	47	47	1. Други резерви	145	145
- сгради	59	71	**Общо за група IV:**	**145**	**145**
Общо за група II:	**106**	**118**	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали**	**467**	**302**
III. Дългосрочни финансови активи			- неразпределена печалба	467	302
1. Предоставени заеми на предприятия от група	113	113	**Общо за група V:**	**467**	**302**
2. Предоставени заеми на асоц.и смесени	90	104	**VI. Текуща печалба (загуба)**	**45**	**165**
Общо за група III:	**203**	**217**	***Общо за раздел А:***	***757***	***712***
IV. Отсрочени данъци		**0**	**Б. Провизии и сходни задължения**		0
			В. Задължения		
Общо за раздел Б:	***309***	***335***	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	20	23
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	20	23
I. Материални запаси			2. Задължения към предприятия от група	24	43
1. Продукция, стоки и други, в т.ч.:	64	70	до 1 година	24	43
- стоки	64	70	3. Задължения към асоц.и смес. предприятия	46	82
Общо за група I:	**64**	**70**	до 1 година	16	15
II. Вземания			над 1 година	30	67
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	39	45	4. Други задължения, в т.ч.:	27	16
2. Вземания от предприятия от група	22	19	до 1 година	26	14
3. Вземания от асоц. и смесени предприятия	18	17	над 1 година	1	2
4. Други вземания, в т.ч.:	5	5	- към персонала, в т.ч.:	16	3
- други вземания над 1 год.		5	до 1 година	16	3
Общо за група II:	**84**	**86**	- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	1
III. Инвестиции			до 1 година	3	1
IV. Парични средства, в т.ч.:	**417**	**385**	- данъчни задължения, в т.ч.:	6	10
- брой	33	83	до 1 година	6	10
- в безсрочни сметки (депозити)	384	302	- други, в т. ч.	2	2
Общо за група IV:	**417**	**385**	до 1 год.	1	
			над 1 год.	1	2
Общо за раздел В:	***565***	***541***	***Общо за раздел В, в т.ч.:***	**117**	**164**
			до 1 година	**86**	**95**
Г. Разходи за бъдещи периоди			***над 1 година***	**31**	**69**
			Г. Финансир. и прих.за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**874**	**876**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**874**	**876**

"АПТЕЧНО-КЪРДЖАЛИ" АД гр.Кърджали

Дата на съставяне: 25.03.2016

Съставител: Надежда Трифонова

Ръководител: Михаил Тиков

0365 Иванка Желева
Регистриран одитор
Заверил: 20.04.2016г.

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2015 година

на АПТЕЧНО КЪРДЖАЛИ АД, ЕИК 000222339

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи			**А. Приходи**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	34	32	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч от продажби на:	883	948
а) суровини и материали	24	23			
б) външни услуги	10	9	а) стоки	737	809
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	160	48			
а) разходи за възнаграждения	145	40	б) услуги	5	7
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	15	8			
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	12	11	в) наеми	141	132
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	12	11	2. Други приходи, в т. ч.	36	30
- разходи за амортизация	12	11	- Други	36	**30**
4. Други разходи, в т.ч.:	667	711	**Общо приходи от оперативна дейност**	**919**	**978**
а) балансова стойност на продадените активи	646	701	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	**7**	**12**
б) други	21	10	а) приходи от лихви по заеми-от група	4	6
Общо разходи за оперативна дейност	**873**	**802**	б) приходи от лихви по заеми-извън група	3	6
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	5	**Общо финансови приходи**	**7**	**12**
а) разходи за лихви извън група	1	4			
б) други	1	1	**4. Загуба от обичайна дейност**		
Общо финансови разходи	**2**	**5**	**Общо приходи**	**926**	**990**
6. Печалба от обичайна дейност	**51**	**183**			
Общо разходи	**875**	**807**			
7. Счетоводна печалба	51	183	**Всичко (Общо приходи)**	**926**	**990**
8. Разходи за данъци от печалбата	6	18			
9. Печалба	**45**	**165**			
Всичко (Общо разходи + 8+9)	**926**	**990**			

Съставител: Надежда Трифонова

Ръководител: Михаил Тиков

Дата на съставяне: 25.03.2016

АПТЕЧНО-КЪРДЖАЛИ АД гр.Кърджали

0365 Иванка Желева
Регистриран одитор

Заверил: 20.04.2016г.

Приложение № 1
към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2015 година на АПТЕЧНО КЪРДЖАЛИ АД, ЕИК 000222339

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1089	826	263	1104	714	390
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		143	-143		49	-49
Платени и възстановени данъци върху печалбата		14	-14		17	-17
Други парични потоци от основна дейност	1	82	-81	27	81	-54
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**1090**	**1065**	**25**	**1131**	**861**	**270**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	5		5			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	3		3			0
Други парични потоци от финансова дейност		1	-1		1	-1
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**8**	**1**	**7**		**1**	**-1**
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	**1098**	**1066**	**32**	**1131**	**862**	**269**
Д. Парични средства в началото на периода			385			116
Е. Парични средства в края на периода			**417**			**385**

Дата на съставяне: 25.03.2016 Съставител: Надежда Трифонова Ръководител: Михаил Тиков

АПТЕЧНО-КЪРДЖАЛИ АД гр. Кърджали

0365 Иванка Желева Регистриран одитор

Заверил: 20.04.2016г.

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2015 година
на АПТЕЧНО КЪРДЖАЛИ АД , ЕИК 000222339

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	**100**						**145**	**467**			**712**
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	100						145	467			**712**
3. Финансов резултат за текущия период										45	45
4. Салдо към края на отчетния период	**100**						**145**	**467**		**45**	**757**
5. Собствен капитал към края на отчетния период	**100**						**145**	**467**		**45**	**757**

Дата на съставяне: 25.03.2016

Съставител: Надежда Трифонова

АПТЕЧНО-КЪРДЖАЛИ АД гр. Кърджали

Ръководител: Михаил Тиков

0365 Иванка Желева
Регистриран одитор
Заверил: 20.04.2016г.

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2015 година
на АПТЕЧНО КЪРДЖАЛИ АД , ЕИК 000222339

Приложение № 5 към СС 1

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.	328			328			328	210	12		222			222	106
- земи	47			47			47								47
- сгради	281			281			281	210	12		222			222	59
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	25			25			25	25			25			25	0
3. Съоръжения и други	16			16			16	16			16			16	0
- други	16			16			16	16			16			16	0
Общо за група II:	369			369			369	251	12		263			263	106
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Предоставени заеми, свързани с предприятия от група	113			113			113								113
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	104		14	90			90								90
Общо за група III:	217		14	203			203								203
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV)	586		14	572			572	251	12		263			263	309

Дата на съставяне: 25.03.2016

Съставител: Надежда Трифонова

АПТЕЧНО-КЪРДЖАЛИ АД гр.Кърджали

Ръководител: Михаил Тиков

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на "Аптечно Кърджали " АД гр. Пещера за 2015 година,
съгласно чл.33 от Закона за счетоводството

"Аптечно Кърджали" АД е учредено като акционерно дружество с Решение № 382/18.02.1992 год. на Кърджалийския окръжен съд по фирмено дело 353/1992 год., с ЕИК 000222339.

Седалище и адрес на управление - гр. Кърджали, бул. България 93. Капиталът на дружеството е в размер на 100000.00 лв., разпределен в 19231 броя поименни акции с номинал 5.20 лв., от които 9614 броя акции на стойност 49992.80 лв. (49.99%) се притежават от „Булфарма" ООД гр. Пещера, 8904 броя акции на стойност 46300 лв. (46.30%) се притежават от едно юридическо лице „Аптечно Родопи 99" ООД и останалите 713 броя акции се притежават от физически лица (3.71%). Контролът в дружеството се упражнява от „Булфарма" ООД, независимо, че то притежава по-малко от 51%, тъй като представителството и управлението се осъществява от Михаил Николов Тиков, който е и управител на „Булфарма" ООД. Дружеството е с едностепенна система на управление, управлява се от Съвет на Директорите, в състав от трима души с Председетел на СД – Михаил Тиков и двама членове.

През 2015 година основна дейност на дружеството е Търговия на дребно с лекарства и други фармацевтични стоки – 84%, а дейността отдаване под наем на недвижими имоти представлява 16 % от приходите от продажби.

За осъществяване на основната дейност се изискват специални разрешителни.

Дружеството има открити 2 аптеки, които работят от 01.07.2010 година с Разрешение за търговия на дребно 3202/28.06.2010 за Аптека „Изток" в гр. Пазарджик, ул. Бузлуджа 1А и Разрешение за търговия на дребно 3181/25.06.2010 за Аптека 7 в гр. Кърджали, ул. Тракия 23.

Към 31.12.2015 списъчният състав на дружеството е 9 души, които работят на безсрочни трудови договори и основните им възнаграждения са над прага за съответната икономическа дейност. Персоналът е квалифициран и има съответното образование за длъжностите.

Към 31.12.2015 година дружеството притежава ДМА на стойност 369 хил.лв., в това число:

Земи – 47 хил.лв.

Сгради – 281 хил.лв.

Машини и оборудване – 25 хил. лв

Офис обзавеждане - 16

През годината няма придобити нови ДМА, няма и излезли от употреба.

Приходите от продажба на стоки – лекарства са 737 х. лв., приходите от наеми на недвижими имоти са 141 хил. лв., приходи от услуги – 5 х. лв., други приходи – 36 х. лв. (отписан заем 30 х. лв. и 6 х. лв. събрани санкции от МОЛ) и финансови приходи от лихви по заеми – 7 х. лв., в т. ч. 4 х. лв. от предприятия от група. Общо приходите по ОПР са 926 х. лв. и са намалели спрямо предходната година с 64 х. лв.

Общо разходите за оперативна дейност са 873 х. лв., а финансовите разходи са 2 х. лв. Общо разходите по ОПР са 875 х. лв. и са се увеличили с 68 х. лв.

Счетоводният резултат за годината е печалба в размер на 51 х. лв. След начисляване на ДП в размер на 6 х.лв. остава балансова печалба в размер на 45 х. лв. и тя се е намалила спрямо предходна година със 120 х. лв., поради намаление на приходите и увеличение на разходите.

Развитие на дейността и състояние на дружеството, бъдещи перспективи

1. Ликвидност

Към 31.12.2015 година сумата на краткотрайните активи на дружеството е 565 хил. лв. и са се увеличили спрямо предходна година със 24 хил. лв.

Краткотрайните активи се състоят от: материални запаси - 64 х. лв. – 11 % (включват само стоки), вземания (краткосрочни) – 84 х. лв. - 15 % и парични средства – 417 х. лв. - 74 %. Дружеството приключва финансовата година с 417 хил. лв. парични средства, в т.ч. 33 хил. лв в брой и 384 хил. лв. по разплащателни сметки в банки. Вземанията на стойност 84 хил. лв. са формирани от вземания от

клиенти - 39 хил. лв., вземания от предприятия от група („Булфарма" ООД) – 22 хил. лв., вземания от асоциирани и смесени – 18 х. лв. и други вземания – 5 хил. лв.

Краткосрочните задължения до 1 година са на обща стойност 86 х. лв. и включват: задължения към доставчици - 20 х. лв. - 23 %, задължения към предприятия от група – 24 хил. лв. – 28%, задължения към асоциирани и смесени предприятия – 16 х. лв. – 19 % и др. задължения (към персонал. осигурители и данъчни) 26 х. лв. – 30 %.

Дългосрочните задължения над 1 година са на стойност 31 хил. лв. и включват 30 хил. лв. задължения към асоциирани и смесени предприятия и 1 хил. лв. други задължения.

Общо задълженията по баланса възлизат на 117 хил. лв. и са се намалили с 47 хил. лв. спрямо предходна година.

През отчетната 2015 година коефициентът на обща ликвидност е 6.570 (565/86) а за предходния период е бил 5.69 (541/95), което показва увеличение, дължащо се на увеличение на паричните средства и намаление на краткосрочните задължения. Два са източниците на ликвидност на дружеството: парични средства и вземания. Паричните средства като сравнително най-бързо ликвидно средство осигуряват незабавна ликвидност – 4.849, а вземанията и паричните средства осигуряват бързата ликвидност – 5.826. Същите показатели за предходна година са 4.053 и 4.958, което е увеличение, дължащо се на увеличените парични средства и намалените краткосрочни задължения. Тези коефициенти показват, че краткотрайните активи покриват неколкократно краткосрочните задължения на дружеството.

През отчетната 2015 година се наблюдава намаление на постъпленията на парични средства по ОПП от основната дейност с 41 х. лв. и увеличение на плащанията за основна дейност с 204 х. лв. Генерираните парични средства са изразходвани за погасяване на задължения по основна дейност към контрагенти, заплати, данъци върху печалбата и други. Положителното салдо в размер на 417 хил. лв. в края на отчетната година дава възможност да се покрият текущите плащания в началото на следващата година. През 2015 година дружеството очаква парични постъпления главно от продажби на стоки в 2-та броя търговски обекти-аптеки и от отдадените под наем недвижими имоти – сгради.

2. Собственост, капиталова и имуществена структура на дружеството.

Основният капитал на дружеството в размер на 100 хил. лв. не е променян през 2015 година. Другите резерви в размер на 145 х. лв. също са непроменени. Собственият капитал в размер на 757 х. лв. е увеличен спрямо предходна година със 45 хил. лв., което се дължи на реализираната през 2015 година печалба. Дружеството има неразпределени печалби в размер на 467 х. лв.

Общо задълженията по баланса са 117 хил. лв. и са се намалили спрямо предходна година с 47 х. лв.

Коефициентът за финансова автономност (собствен капитал/пасиви) е 6.470, а коефициента на задлъжнялост (пасиви/собствен капитал) е 0.155.

Целият привлечен капитал е в размер на 117 хил. лв. и представлява 13 % от сумата на баланса. А собственият капитал в размер на 757 хил. лв. е 87 % от сумата на баланса, което показва, че дружеството разчита изцяло на собствени източници на средства за финансиране на дейността.

ДМА на стойност 106 хил. лв. представляват 34% от нетекущите активи на дружеството, а дългосрочните финасови активи на стойност 203 х. лв., представляват 66 % от нетекущите активи.

Нетекущите активи на стойност 309 х. лв. са 35 % от общата сума на баланса, а краткотрайните активи на стойност 565 х. лв. са 65 %.

3. Резултати от дейността и перспективи за развитие

Дружеството реализира основните си приходи от продажби на стоки (лекарства) в 2 броя аптеки и от приходи от наеми (отдаване на недвижими имоти- сгради). През отчетната 2015 година приходите от продажби от оперативна дейност на дружеството са в размер на 919 хил. лв. и са намалели с 59 х. лв. спрямо предходна година, което се дължи основно на намалението на приходите от стоки.

Нетните приходи от продажби в размер на 883 хил. лв. включват: приходи от стоки 737 хил. лв., приходи от услуги (комисионни) – 5 хил. лв. и приходи от наеми 141 хил. лв. Другите приходи на стойност 36 хил. лв. са от отписано задължение към свързано лице – 30 х. лв. и 6 х. лв от събрани

санкции от МОЛ. Дружеството има и финансови приходи от лихви по заеми в размер на 7 хил. лв., които са се намалили с 5 х. лв. спрямо предходната 2014 година, като от тях 4 х. лв. са по заеми в група и 3 х. лв. по заеми извън група.

През 2015 година се наблюдава увеличение на разходите от оперативната дейност със 71 хил. лв. и от 802 хил. лв. през 2014 са станали 873 хил. лв. през 2015 г. Най-голям дял в разходите по икономически елементи на стойност 873 х. лв. заема балансовата стойност на продадените стоки - 646 х.лв. (74%), което се дължи на характера на основната дейност – търговия с лекарства, следвани от разходи за персонала – 160 х. лв. (18 %).

През 2015 година дружеството е изплатило разходи за възнаграждение по ДУК за 60 х. лв.

През 2015 година не е имало нередности, в които да са участвали ръководители и служители, играещи значителна роля в системата на вътрешния контрол или нередности, които могат да бъдат съществени по отношение на счетоводния отчет. Всички фактури и други документи, свързани с осъществяваните сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение в счетоводния отчет. Дружеството се е съобразявало с всички аспекти на договорите, които е сключило и не е имало незачитане и несъобразяване с правната уредба. Дружеството притежава права върху всички свои активи и не са налице искове или тежести върху имуществото. Всички реални и потенциални задължения са оповестени в приложенията към годишния финансов отчет.

След датата на изготвяне на баланса не са настъпили събития, които изискват преизчисляване или задължително оповестяване.

Ръководството декларира, че ГФО е изготвен на база принципа за „Действащо предприятие", т. е. няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или да намалява дейността или да съкращава персонала през следващия период от една година.

През следващата година дружеството ще се стреми да увеличи приходите от продажби на стоки в аптеките, да подобри качеството на обслужване на клиентите и да увеличи броя на наемателите.

25.03.2016 г.

Управител:
/ д-р М. Тиков /

АПТЕЧНО-КЪРДЖАЛИ" АД
гр.Кърджали

Приложение към ГФО
на „Аптечно Кърджали" АД гр. Кърджали
за 2015 година

1. Корпоративна информация

"Аптечно Кърджали" АД е учредено като акционерно дружество с Решение № 382/18.02.1992 год. на Кърджалийския окръжен съд по фирмено дело 353/1992 год., с ЕИК 000222339.

Седалище и адрес на управление - гр. Кърджали, бул. България 93. Капиталът на дружеството е в размер на 100000.00 лв., разпределен в 19231 броя поименни акции с номинал 5.20 лв., от които 9614 броя акции на стойност 49992.80 лв. (49.99%) се притежават от „Булфарма" ООД гр. Пещера, 8904 броя акции на стойност 46300 лв. (46.30%) се притежават от едно юридическо лице „Аптечно Родопи 99" ООД и останалите 713 броя акции за 3707.20 лв. се притежават от физически лица (3.71%). Контролът в дружеството се упражнява от „Булфарма" ООД, независимо, че то притежава по-малко от 51%, тъй като представителството и управлението се осъществява от Михаил Николов Тиков, който е и управител на „Булфарма" ООД. Дружеството е с едностепенна система на управление, управлява се от Съвет на Директорите, в състав от трима души с Председател на СД – Михаил Тиков и двама членове.

През 2015 година основна дейност на дружеството е Търговия на дребно с лекарства и други фармацевтични стоки – 84%, а дейността отдаване под наем на недвижими имоти представлява 16 % от приходите от продажби.

За осъществяване на основната дейност се изискват специални разрешителни.

Дружеството има открити 2 аптеки, които работят от 01.07.2010 година с Разрешение за търговия на дребно 3202/28.06.2010 за Аптека „Изток" в гр. Пазарджик, ул. Бузлуджа 1А и Разрешение за търговия на дребно 3181/25.06.2010 за Аптека 7 в гр. Кърджали, ул. Тракия 23.

Към 31.12.2015 списъчният състав на дружеството е 9 души, които работят на безсрочни трудови договори и основните им възнаграждения са над прага за съответната икономическа дейност. Персоналът е квалифициран и има съответното образование за длъжностите.

2. База за изготвяне и счетоводна политика.

Годишният финансов отчет на дружеството за 2015 година е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за малки и средни предприятия, които са приложими за 2015 г., в това число и към датата на баланса 31.12.2015 г.

Дружеството организира и осъществява своето текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно, търговско, социално.

Счетоводната политика е разработена в съответствие със следните принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, документална обоснованост.

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена и принципа за действащо предприятие.

Отчетният период на дружеството е година и съвпада с календарната година.

Всички данни за 2015 и 2014 година са представени в настоящия отчет в хил. лв.

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2015 година и в отчета за 2014 година са съпоставими.

3. Нетекущи активи.

3.1. Дълготрайни материални активи.

Дълготрайните материални активи се заприхождават при тяхното придобиване по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид.

След първоначалното признаване като актив, ДМА се представят по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. През 2015 година не е извършвана обезценка на ДМА. Прагът на същественост за 2015 година е определен на 700 лева.

Дълготрайните материални активи се отчитат в сметките от група 20 на индивидуалния сметкоплан, като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи и местонахождение.

Към 31.12.2015 година дружеството притежава ДМА с отчетна стойност 369 хил. лева., в това число:

- 47 хил. лв. земя
- 281 хил. лв. сгради
- 25 хил. лв. машини. оборудване, апаратура
- 16 хил. лв. стопански инвентар

Няма временно извадени от употреба активи.

Към 31.12.2015 година дружеството продължава да използва ДМА от група Машини, оборудване, апаратура с напълно набрана амортизация и с отчетна стойност 25 хил. лв. и група Офис обзавеждане с напълно набрана амортизация и с отчетна стойност 16 хил. лв.

В ДМА – сгради с отчетна стойност 281 хил. лв. са включени: 4 броя аптеки с отчетна стойност 27 хил. лв. в гр. Кърджали, от които само една се използва за дейността на дружеството като аптека. Има отдадени помещения под наем в някои от сградите в гр. Кърджали. Под наем се отдават и други помещения в сгради в гр. Момчилград. Сградите в гр. Джебел, с. Бенковски и гр. Крумовград не се отдават под наем.

Към датата на баланса е направен преглед на справедливата стойност и е установено, че няма активи с балансова стойност по висока от справедливата.

3.2 Амортизация се начислява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемия актив е придобит. Начисляването на амортизация се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изваден от употреба, независимо от причината на изваждането.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на ДМА. Промяна на метода в сравнение с предходната година няма.

Прилагат се следните норми на амортизация:

- сгради – 4%
- машини и оборудване – 30 %
- компютри – 50 %
- обзавеждане – 15%

Натрупаните до края на годината амортизации на ДМА са в размер на 263 хил. лв., а начислените за годината амортизации на разход са 12 хил. лв., в това число 12 хил. лв. на Сгради.

3.3. Нематериални дълготрайни активи.

Дружеството не притежава нематериални дълготрайни активи.

3.4. Дългосрочни финансови активи

Към 31.12.2015 година дружеството има по баланса предоставени заеми на предприятия от група – 113 хил. лв. към „Булфарма" ООД и заеми на свързани предприятия в размер на 90 хил. лв., в това число 90 хил. лв. на „Българска Сбирка" или общо предоставените заеми като дългосрочни финансови активи по Баланса възлизат на 203 хил. лв.

4. Текущи активи и пасиви.

4.1. Материални запаси

Материалните запаси на дружеството включват само стоки – лекарства, медикаменти и консумативи.

Стоките – лекарства и медикаменти, придобити чрез покупка и предназначени за продажба се заприхождават по историческа цена – доставна стойност, която включва: покупна цена, вносни мита, такси, навъзстановими данъци и акцизи. В разходите за закупуване не се включват: складовите разходи за съхранение на стоките, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи. Те се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени. Търговските отстъпки и рабати, предоставени от доставчика намаляват доставната стойност на стоките. Материалните запаси – стоки се изписват по метода средно претеглена цена съгласно СС 2. Дружеството няма обезценени материални запаси и няма залежали и такива с изтекъл срок на годност.

Движението на материалните запаси през годината е следното:

в хил. лв.

вид	**Стойност на 01.01.2015**	**заприходени**	**отписани**	**Стойност на 31.12.2015**
стоки	70	732	738	64

4.2. Вземания и задължения

Вземанията на дружеството са текущи, а задълженията са текущи и над една година и са потвърдени от контрагентите.

Вземанията по баланса на обща стойност 84 хил. лв. включват: вземания от клиенти 39 хил. лв., от които от РЗОК – 22 хил. лв.; вземания от предприятия от група 22 хил. лв. от «Булфарма» ООД от лихви по заеми; вземания от свързани предприятия – 18 хил. лв. – лихви по заеми, в т. ч. от „Българска Сбирка" 18 хил. лв. Дружеството има и 5 хил. лв. други вземания – 3 хил. лв. санкции от глоби на МОЛ и 2 хил. лв. надвнесен данък по ЗКПО.

Задълженията по баланса на обща стойност 117 хил. лв. включват:

- задължения към доставчици - 20 хил. лв., всички до 1 год., от които към „Фьоникс Фарма" ЕООД – 5 хил. лв. и към „Стинг" АД – 11 хил. лв., „Теоекспрес" ООД – 1 хил. лв. и ЕВН България Електроснабдяване – 2 хил. лв.
- задължения към предприятия от група – 24 хил. лв. всички до 1 година към „Булфарма" ООД
- задължения към асоциирани и смесени предприятия са 46 хил. лв., от тях до 1 год. 16 хил. лв. и 30 хил. лв. над 1 год. Дългосрочните над 1 год. включват заем към Обединени

аптеки ООД – 30 хил. лв., а краткосрочните до 1 година включват 16 хил. лв. лихви по заема.

- Други задължения – 27 хил. лв., от които към персонала 16 хил. лв., към осигурители 3 хил. лв. по неизплатени заплати за м. Декември 2015 година и данъчни задължения – 6 хил. лв., в т.ч. 4 хил. лв. ДДС по Справка декларация за м. Декември 2015, 1 хил. лв. Данък представителни разходи по ГДД за 2015 година и 1 хил. лв. данък по ЗДДФЛ. Дружеството има и 2 хил. лв. към други кредитори, това са получени депозити до 1 год. 1 хил. лв. и над 1 год. – 1 хил. лв.

4.3. Парични средства

Наличните парични средства в края на годината са в размер на 417 хил. лв., от които 33 хил. лв. в брой в касата и 384 хил. лв. по разплащателни сметки в банки. Дружеството няма парични средства в чуждестранна валута, няма и извършени сделки в чуждестранна валута през 2015 г.

Изменението в паричния поток е както следва: от основна дейност (+) 25 хил. лв. и от финансова (+) 7 хил. лв. или общото изменение е (+) 32 хил. лв., което показва увеличение спрямо предходната 2014 година. Отчетът за Паричния поток е изготвен по прекия метод.

5.Собствен капитал.

В началото на годината собствения капитал е в размер на 712 хил. лв., а в края 757 хил. лв. Изменението на собствения капитал в посока увеличение се дължи на реализирана текуща балансова печалба за 2015 г. в размер на 45 хил. лв. Собственият капитал в размер на 757 хил. лв. включва: 100 хил. лв. основен записан акционерен капитал, чиито акции не се котират на Фондовата борса, други резерви, в т. ч. допълнителни 145 хил. лв., неразпределена печалба от минали години, след покриване на непокрити загуби 467 хил. лв. и текуща балансова печалба 45 хил. лв.

6. Разходи

Разходите се признават в момента на тяхното извършване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите. През годината са направени разходи по икономически елементи както следва:

хил. лв.

Вид на разхода	**2015**	**2014**
Разходи за материали	24	23
Разходи за външни услуги	10	9
Разходи за възнаграждения	145	40
Разходи за осигуровки	15	8
Разходи за амортизации	12	11
Балансова стойност на продадените стоки	646	701
Други разходи	21	10
Всичко разходи по икономически елементи	**873**	**802**

Основно разходите за материали включват разходи за ел. енергия на отдадените под наем сгради – 23 хил. лв. и 1 хил. лв. др. разходи за материали. Разходите за външни услуги в размер на 10 хил. лв., включват разходи за хонорар за извършени одиторска и счетоводна услуги – 3 хил. лв., хонорар по граждански договор – 2 хил. лв., пощенски услуги, интернет и тел. разговори – 1 хил. лв., наем за аптека в гр. Пазарджик – 1 хил. лв., вода – 2 хил. лв. и други (лицензии, охрана, поддръжка софтуер) – 1 хил. лв.

Другите разходи на стойност 667 хил. лв. включват: балансова стойност на продадените стоки - 646 хил. лв. от продадени лекарства в два броя аптеки и 21 хил. лв. – други разходи, от които данък недвижими имоти – 4 хил. лв., такса битови отпадъци – 2 хил. лв., Данък на представителните разходи 1 хил. лв., разходи за представителни цели – 8 хил. лв. и глоби на НЗОК – 6 хил. лв.

Разходите за оперативна дейност са се увеличили с 71 хил. лв. спрямо предходна година, което се дължи на увеличението на разходите за персонала.

Дружеството има и 2 хил. лв. финансови разходи, от които разходи за лихви по заеми със свързано лице „Обединени аптеки" ООД – 1 хил. лв. и разходи за банкови такси – 1 хил. лв.

7. Приходи

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите. Нетните приходите на дружеството са в размер на 883 хил. лв. и са се намалили с 65 хил. лв. спрямо предходна година. Те включват: продажба на стоки – лекарства 737 хил. лв., от услуги – 5 хил. лв. и от наеми 141 хил. лв., в т. ч. наеми на сгради, префактурирана ел. енергия и вода.

Дружеството има и други приходи на стойност 36 хил. лв., което е от отписано задължение по заем съгласно Споразумение с „Обединени аптеки" ООД – 30 хил. лв и 6 хил. лв. от събрани санкции от МОЛ.

Дружеството има и финансови приходи 7 хил. лв., в т. ч. приходи от лихви по заеми от предприятия от група 4 хил. лв. от „Булфарма" ООД и приходи от лихви по заеми извън група 3 хил. лв., които са от СНЦ „Българска Сбирка".

Общо приходите по ОПР възлизат на 926 хил. лв. и са намалели спрямо предходна година с 64 хил. лв., което се дължи на намалението на приходи от стоки.

8.Финансов резултат

„Аптечно Кърджали" АД приключва 2015 г. със счетоводна печалба 50910.64 лв. Тя е преобразувана по ГДД, като увеличенията са на стойност 21437.08 лв., включващи: 11377.08 лв. – счетоводни амортизации, 60 лв. хонорар по граждански договор съгл. чл. 42 от ЗДДФЛ, изплатен в м. 01.2016 год. и 10000.00 възнаграждение по договр за управление за м. Декември, изплатено в м. 01.2016 Намаленията са на стойност 11467.08 лв., от тях 11377.08 лв. – данъчни амортизации, 90.00 лв. – отчетени, по повод неизплатени доходи по чл. 42 от ЗДДФЛ. След преобразуване резултатът е печалба в размер на 60880.64 лв. и върху нея е начислен дължим за 2015 г. данък в размер на 6088.06 лв., а след ползване на отстъпка от 1 % по чл. 92 от ЗКПО дължимият данък е 6027.18 лв. Дружеството има направени авансови вноски през годината в размер на 7500.00 лв. и след приспадане, остава надвнесен данък в размер на 1472.82 лв.

9. Провизии

Дружеството не начислява провизии по неизползвани компенсируеми отпуски. Същите са редовно ползвани.

10. Сделки със свързани лица

„Аптечно Кърджали" АД е част от предприятие от група с майка „Булфарма" ООД, която упражнява непряк контрол и притежава 49.99% от капитала на дружеството.

Дружеството е осъществило през 2015 сделки със „Булфарма" ООД – предприятие майка, както следва:

- покупки на стоки – 451828.49 лв. без ДДС и на услуги – 1377.10 лв. без ДДС;

- продажби на стоки – 230.80 лв. без ДДС;
- приходи от лихви по предоставени заеми – 3947.75 лв.

През 2015 са осъществени сделки със свързани лица както следва:

1. Покупка на стоки от „Обединени аптеки" ООД – 213.72 лв. без ДДС, от „Тикофарма" ООД – 49.80 без ДДС, от „Клиник Инвест" ЕООД – 77.57 лв. без ДДС.

2. Покупки на услуги от „Обединени аптеки" ООД в размер 631.68 лв. без ДДС.

3. Продажба на стоки „Тикофарма" ООД – в размер на 5950.52 лв. без ДДС.

4. Продажби на услуги – на „Тикофарма" ООД – 140.00 лв. без ДДС, на „Обединени аптеки" ООД за ел. енергия – 2124.43 лв. без ДДС и 4162.07 лв. без ДДС за наем и вода.

4. Приходи от лихви са от „Гранд Хотел Хебър" ЕООД – 323.13 лв., от СНЦ „Българска сбирка" – 3132.50 лв. и от „Аптечно Родопи 99" ООД – 3.50 лв.

5. Приход от отписан заем с „Обединени аптеки" ООД - 30000.00 лв.

6. Разходи за лихви по получени заеми към „Обединени аптеки" ООД – 1230.87 лв.

Всички тези сделки са извършени при цени, неразличаващи се от сделки с несвързани лица.

Събития настъпили след датата на баланса

След датата на изготвяне на баланса не са настъпили значителни за дейността коригиращи и некоригиращи събития.

Дружеството е изложено на влиянието на кредитен пазарен риск и на действието на силната конкуренция в Аптечния бизнес.

ГФО е изготвен на принципа на предположението за „действащо" предприятие. Ръководството няма намерение да прекратява или намалява дейността, нито да съкращава персонал в период от една година.

Съставител на ГФО: Надежда Трифонова

Ръководител: Михаил Тиков

28.03.2016

„АПТЕЧНО-КЪРДЖАЛИ" АД гр.Кърджали

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ИВАНКА ПЕТРОВА ЖЕЛЕВА

ДО АКЦИОНЕРИТЕ на
"АПТЕЧНО-КЪРДЖАЛИ" АД
гр.Кърджали

Доклад върху финансовия отчет

Извърших одит на приложения финансов отчет на **„АПТЕЧНО-КЪРДЖАЛИ" АД гр.Кърджали**, включващ счетоводния баланс към 31.12.2015 година, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Одитът бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедя в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считам, че извършеният от мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното одиторско мнение.

Мнение

По мое мнение, финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на **"АПТЕЧНО-КЪРДЖАЛИ" АД гр.Кърджали** към 31 декември 2015 година, както и финансовите резултати от неговата дейност и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приложими в България.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на чл.38 ал.4 от Закона за счетоводството /Отм./ се запознах със съдържанието на годишния доклад за дейността на дружеството. По мое мнение, историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността на дружеството, изготвен от ръководството съгласно чл.33 от Закона за счетоводството /Отм./, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания от мен годишен финансов отчет на дружеството за годината завършваща на 31 декември 2015г. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността, се носи от ръководството на дружеството.

20 април 2016 год.
гр. Пазарджик
ул."Витоша" 62

Регистриран одитор:
Иванка Желева

0365 Иванка Желева
Регистриран одитор