“ТЪРНОВОФАРМА” ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2009 година

Гр. Варна

УПРАВЛЕНСКА СТРУКТУРА

Общо събрание на съдружниците:

Светлана Александровна Марешка - Управител

Главен счетоводител:

Теменуга Пенчева Върбанова

Адрес на управление:

гр. Варна, бул . „Република" №15, сградата на МЦ Младост, ет.7

ЕИК по БУЛСТАТ: 200 257 930

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Търновофарма" ООД
към 31.12.2009 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	приложение	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни про- дукти и други подобни права и активи		9	
2. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			5
Общо за група I:		9	5
II. Дълготрайни материални активи	20		
1. Машини, производствено оборудване и апаратура		7	
2. Съоръжения и други		19	
Общо за група II:		26	
III. Отсрочени данъци	26	1	
Общо за раздел А:		36	5
Б. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси	21		
1. Продукция и стоки, в т.ч.:		425	6
- стоки		425	6
Общо за група I:		425	6
II. Вземания	22		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		191	
2. Други вземания, в т.ч.:		869	
Общо за група II:		1060	
III. Парични средства, в т.ч:	23	509	89
- в брой		472	89
- в безсрочни сметки (депозити)		37	
Общо за група III:		509	89
Общо за раздел Б:		1994	95
В. Разходи за бъдещи периоди	24	34	1
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)		2064	101

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	приложение	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	25	5	5
II. Натрупана печалба (загуба)		(1)	
- непокрита загуба		(1)	
Общо за група II:		(1)	
III. Текуща печалба (загуба)		318	(1)
Общо за раздел А:		322	4
Б. Провизии и сходни задължения	28		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		1	
Общо за раздел Б:		1	
В. Задължения	27		
1. Задължения към доставчици, в т.ч.:		1419	7
до 1 година		1419	7
2. Други задължения, в т.ч.		322	90
до 1 година		322	90
- към персонала, в т.ч.:	31	17	
до 1 година		17	
- осигурителни задължения, в т.ч.:	31	6	
до 1 година		6	
- данъчни задължения, в т.ч.:		39	
до 1 година		39	
Общо за раздел В, в т.ч.:		1741	97
до 1 година		1741	97
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)		2064	101

Дата:19.03.2010 г.

Съставител: ..... /Теменуга Върбанова/

Ръководител: ..... /Светлана Марешка/

ТЪРНОВОФАРМА ВАРНА ООД

ЕИК по БУЛСТАТ: 200257930

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Търновофарма" ООД
за 2009 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	прило жение	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	прило жение	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	30	188	1	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	29	2892	
а) суровини и материали		91		б) стоки		2883	
б) външни услуги		97	1	в) услуги		9	
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	31	139		2. Други приходи, в т.ч.:	29	15	
а) разходи за възнаграждения		115		- приходи от финансирания			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		24		Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)		2907	
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		4		3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	32	7	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		4		Общо финансови приходи (3)		7	
- разходи за амортизация		4					
4. Други разходи, в т.ч.:	30	2224					
а) балансова стойност на продадените активи		2211					
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		2555	1				
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:	32	5					
Общо финансови разходи (5)		5					
6. Печалба от обичайна дейност		354					
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		2560	1	4. Загуба от обичайна дейност			1
7. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)	33	354		Общо приходи (1 + 2 + 3)		2914	
8. Разходи за данъци от печалбата	33	36		5. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)			1
9. Печалба (7—8)		318		6. Загуба (5 + ред 8 от раздел А)			1
Всичко (Общо разходи + 8+9)		**2914**	**1**	**Всичко (Общо приходи + 6)**		**2914**	**1**

Дата:19.03.2010 г.

Съставител: .....
/Теменуга Върбанова/

ТЪРНОВОФАРМА ВАРНА ООД

Ръководител: .....
/Светлана Марешка/

ЕИК по БУЛСТАТ: 200257930

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "Търновофарма" ООД
за 2009 година

(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						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3213	1988	1225		6	(6)
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		112	(112)			
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		2	(2)			
4. Други парични потоци от основна дейност	1	1				
Всичко парични потоци от основна дейност	**3214**	**2103**	**1111**		**6**	**(6)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		19	(19)			
2. Други парични потоци от инвестиционна дейност		842	(842)			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност		**861**	**(861)**			
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				5		5
2. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	460	290	170	90		90
Всичко парични потоци от финансова дейност	**460**	**290**	**170**	**95**		**95**
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ	**3674**	**3254**	**420**	**95**	**6**	**89**
ПЕРИОДА (А+Б+В)						
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			**89**			
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			**509**			**89**

Дата: 19.03.2010 г.

Съставител: /Теменуга Върбанова/

Ръководител: /Светлана Марешка/

ТЪРНОВОФАРМ АД ООД

ЕИК по БУЛСТАТ: 200257930

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "Търновофарма" ООД

за 2009 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5									(1)	4
2. Финансов резултат за текущия период										318	318
3. Разпределения на печалба, в т. ч.:									(1)	1	
4. Салдо към края на отчетния период	5								(1)	318	322
5. Собствен капитал към края на отчетния период (4)	5								(1)	318	322

Дата:19.03.2010 г.

Съставител: .....
/Теменуга Върбанова/

Ръководител: .....
/Светлана Марешка/

ТЪРНОВОФАРМ ВАРНА ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Учредяване и регистрация

"Търновофарма" ООД е вписано в Търговския регистър на 19.07.2008 г. Като „Койнакова фарм" ЕООД. На 11.11.2008 г. са вписани промени в наименованието и основния капитал.. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Варна, бул. „Република", сградата на МЦ Младост .

Дружеството се представлява и управлява от Управител – Светлана Александровна Марешка .

Предметът на дейност включва следните видове операции и сделки: търговия на дребно с фармацефтични медицински, козметични стоки и консумативи за хуманно здравеопазване, оптични материали.

2. База за изготвяне на финансовия отчет

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими към 31.12.2009 година.

Оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през периодите представени в този финансов отчет.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива или друга стойност, както това е посочено на съответните места.

Спазено е основното предположение за действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в предвидимо бъдеще.

2.2. Отчетна валута

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

Всички данни за 2009 и за 2008 година са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

2.3. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс на Българска народна банка към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични

позиции или при отчитането на паричните позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени първоначално през периода, или са били отчетени в предходни финансови отчети, се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали.

От 1997 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

2.4. Приблизителни счетоводни оценки и предположения

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

2.5. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

Дружеството не е променяло счетоводната си политика през финансовата 2009 г.

Сравнителните данни представени в настоящия финансов отчет са за за предходния отчетен период 2008г.

2.6. Финансово управление на риска

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: ценови риск (включващ валутен риск, лихвен риск и пазарен риск), кредитен риск и ликвиден риск. Ръководството на Дружеството следи възможните рискове и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

Ценови риск

В дружеството не се наблюдават рискове, произтичащи от колебанията в цената на финансов инструменти.

Валутен риск

Дружеството няма активи и пасиви деноминирани в друга чуждестранна валута освен в евро. Това намалява валутните рискове.

Лихвен риск

Дружеството няма получени дългосрочни заеми.

Пазарен риск

Дружеството не е изложено на риск от промяна в цените на стоките или другите притежавани активи.

Кредитен риск

Това е рискът, при който страна по договор за финансиране под формата на лизинг или кредитиране да изпадне в невъзможност да погаси изцяло своите задължения на датата на дължимо плащане. Политиката на дружеството е да се извършва продажба на стоки и услуги и да предоставя заеми на клиенти с подходяща кредитна история. Предоставените заеми са със срок до една година.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, произтичащ от възможността дружеството да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността дружеството да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по – късна дата от уговорената. Дружеството управлява своите активи и пасиви по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни ежедневните си задължения.

3. Нетекущи (дълготрайни) активи

3.1. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

а) имат натурално – веществена форма;

б) се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем , за административни или за други цели;

в) се очаква да бъдат използвани за повече от един отчетен период;

г) стойността на актива е надеждно изчислена;

д) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

При придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи.

Последващите разходи, водещи до увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност. Всички други последващи разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени.

След първоначалното признаване, дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка /СС 16 Дълготрайни материални активи/.

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 500.00 лв.

Разграничимите съставни части на тези активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен материален актив се признават и отчитат като такива.

Дълготрайните материални активи, които не се използват в дейността на предприятието за период минимум дванадесет месеца, след изтичането на които се очаква предприятието отново да ги въведе в употреба, се отчитат като временно изведени от употреба (консервирани за периода, през който не се употребяват). Те не се отписват от състава на активите. Разходите във връзка с извеждането от употреба се отчитат като текущи разходи за периода, в който са възникнали. В края на всеки отчетен период предприятието проверява временно изведените от употреба дълготрайни материални активи за обезценка по реда на СС 36 Обезценка на активи.

3.2. Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които:

а) нямат физическа субстанция, въпреки че могат да се съдържат във физическа субстанция или носителят им може да има физическа субстанция;

б) са със съществено значение при употребата им;

в) от използването им се очаква икономически изгоди, доказани с:

- наличие или план за набавяне на достатъчно ресурси, позволяващи на предприятието да получи очакваните икономически изгоди;
- възможност ефективно да изпълнява функционалната си роля в съответствие с намерението на предприятието относно употребата му;
- ясно дефинирана и конкретизирана техническа осъществимост.

При придобиване дълготрайните нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив.

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

След първоначалното признаване, дълготрайните нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка /СС 38 Нематериални активи/.

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 500.00 лв.

Разграничимите съставни части на тези активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен нематериален актив се признават и отчитат като такива.

3.3. Амортизационна политика

Амортизациите на дълготрайните материални активи се начисляват като се прилага линеен метод. Усреднениият полезен живот по групи активи за текущия и предходния период е както следва:

Сгради и конструкции	25 години
Съоръжения	4 години
Машини, оборудване	3 години
Компютърна техника	2 години
Автомобили	4 години
Стопански инвентар	7 години
Други ДМА, ДНА	7 години

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи.

Степента на значимост на размера на остатъчната стойност за амортизируемите активи се определя при над 10% от отчетната стойност за всеки актив.

4. Лизингови договори

Оперативен лизинг

Лизингови договори, при които значителната част от рисковете и изгодите се поемат от наемодателя, се класифицират като оперативен лизинг.

Плащанията по оперативните лизинги при наемодателя се признават като приход в отчета за приходите и разходите на равни части за периода на лизинговия договор.

Наемателят признава като разходи за външни услуги начислените наемни вноски в отчета за приходите и разходите.

Финансов лизинг

Лизингови договори, при които наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

Наемателят отчита като задължение общата сума, определена в договора, която включва справедливата стойност на наетия актив или стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по – ниски, и бъдещите лихвени плащания.

5. Материални запаси

При придобиването или възникването им стоково-материалните запаси се оценяват по историческа цена, която включва покупна цена и всички разходи по доставката.

Оценяването при изписването на стоково-материалните запаси се извършва чрез прилагането на следните методи по групи запаси:

вид СМЗ	група/подгрупа	направление на изписването	метод	интервал на осредняване*
стоки			конкретно-определена стойност	
материали	горива		средно-претеглена стойност	месец

* при прилагане на метода средно претеглена стойност

В края на отчетния период стоково-материалните запаси се оценяват по по –

ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност..

6. Вземания

Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване и се намаляват със стойността на признатата обезценка за трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Вземанията в чуждестранна валута се отчитат в левове, като се прилага централният курс на датата на сделката. Вземанията в чуждестранна валута към 31 декември на текущата година са оценяват по заключителен курс на БНБ.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави към датата на всеки отчет, на индивидуална база. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на съответното вземане се признава в отчета за приходите и разходите като разходи от обезценка на текущи активи.

След 360 дни закъснение вече се счита, че може да има индикатори за обезценка. При преценката на събираемостта на вземанията ръководството прави анализ на цялата експозиция от всеки контрагент с оглед установяване на реалната възможност за събирането им, а не само на ниво просрочени индивидуални вземания от контрагента. При установяване на висока несигурност относно събираемостта на дадено вземане (група вземания) се прави преценка каква част от него (тях) е обезпечена (залог, ипотека, поръчителства, банкова гаранция) и по този начин е гарантирана събираемостта им (чрез бъдещо възможно реализиране на обезпечението или плащане от поръчител). Вземанията или частта от тях, за които са изминали 360 дни и ако ръководството прецени, че съществува несигурност за събирането им се обезценяват на 50 %. Вземанията или частта от тях, за които ръководството преценява, че съществува много висока несигурност за събирането им и не са обезпечени, се обезценяват на 100 %.

7. Парични средства

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при закупуване се оценяват по валутния курс на придобиване. Паричните средства в чуждестранна валута към 31 декември на текущата година са оценяват по заключителен курс на БНБ.

8. Основен капитал

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

Основният капитал на дружеството е разпределен в 100 броя дяла с номинална стойност 50,00 лева всеки един и е напълно внесен.

9. Резерви

Общи резерви

Като общи резерви в баланса на дружеството се представят резервите, създадени в резултат на разпределението на печалбата съгласно изискванията на Търговския закон.

Други резерви
Източник за формиране на другите резерви е балансовата печалба.

10. Задължения

Задълженията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване. Задълженията в чуждестранна валута се отчитат в левове, като се прилага централният курс на датата на сделката. Задълженията в чуждестранна валута към 31 декември на текущата година се оценяват по заключителен курс на БНБ.

11. Отрочени данъци

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансови отчети.

Отсрочени данъчни активи са сумите на възстановимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на намаляеми временни разлики.

При признаването на отсрочените данъчни активи се взема предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчно облагаема печалба.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите или пасивите ще се реализират на база данъчните закони, които са в сила.

12. Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите се признават, когато има текущо правно и конструктивно задължение като резултат от минали събития, за чието погасяване ще са необходими парични ресурси, които носят икономическа изгода и размера на задължението може надеждно да бъде оценено.

13. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване изискването за причинна и стойностна връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на Българската народна банка към датата на начисляването им.

Приходите се признават, когато:

- е вероятно дружеството да 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;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

13.1. Приходи от продажби на продукция и стоки се признават в момента, когато съществените рискове и собственост се прехвърлят към купувача, няма продължаващо

участие в управлението на стоките, получаването на възнаграждението е вероятно, дружеството има икономическа изгода от продажбата, свързаните разходи и възможните връщания на стоки могат да се определят надеждно, и сумата на прихода може да се измери надеждно.

13.2. Приходи от предоставени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на сделката в деня на изготвяне на баланса, при условия че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

13.3. Приходи от наеми от инвестиционни имоти се признават за периода на наема. Получени допълнителни плащания се признават като неделима част от общия приход от наем за периода на наема.

13.4. Приходи от дивиденти се признават, когато се установи правото на тяхното получаване

13.5. Приходи от лихви се признава след установяване на правото за тяхното получаване съгласно договор.

14. Разходи за бъдещи периоди

Възникналите разходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди, се посочват като разходи за бъдещи периоди.

15. Приходи за бъдещи периоди

Възникналите приходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди, се посочват като приходи за бъдещи периоди.

16. Доходи на персонала

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки). Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за задължително обществено осигуряване, дължими от работодателят.

В съответствие с изискванията на Кодекса на, дружеството има задължение за изплащане на обезщетение на персонала при настъпване на пенсионна възраст.

Към датата на годишния финансов отчет ръководството оценява приблизителния размер на потенциалните разходи за предстоящо пенсиониране на персонала през следващите пет отчетни периода.

17. Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък за 2009 година при ставка 10%. За 2010 година ставката е непроменена.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата

печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

18. Свързани лица

Като свързани лица се отчитат съдружниците; служители на ръководни постове и членовете на управителни органи, и предприятията контролирани от тях; предприятията, в които се упражнява контролно или значително влияние, както и тези, които упражняват контролно или значително влияние върху предприятието.

Ценовата политика при реализация на стоки и/или услуги на свързани лица не се различава от тази прилагана по отношение на сделки с несвързани лица.

19. Коригиране на грешки

Дружеството приема, че грешки над 1.5 % от приходите от продажби са съществени за вярното представяне на имущественото и финансово състояние.

За тяхното представяне се прилага препоръчителен подход, регламентиран в СС - 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на "Търновофарма" ООД
към 31.12.2009 г.

(хил.лв)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизации				Последваща оценка		преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	постъпили през периода	излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	(4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление	(11+12-13)	(7-14)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензи, търгивски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		10		10			10		1		1			1	9
Обща за група I:		10		10			10		1		1			1	9
II. Дълготрайни материални активи															
1. Машини, производствено оборудване и апаратура		8		8			8		1		1			1	7
2. Съоръжения и други в т. ч.		21		21			21		2		2			2	19
- други		21		21			21		2		2			2	19
Обща за група II:		29		29			29		3		3			3	26
Общо нетекущи (дълготрайни) активи		39		39			39		4		4			4	35

Дата:19.03.2010 г.

Съставител: .....
/Теменуга Върбанова/

Ръководител: .....
/Светлана Марчика/

ТЪРНОВОФАРМА ООД

20. Дълготрайни активи

Няма ограничения върху правото на собственост на дълготрайни материални и нематериални активи, заложени като обезпечение по задължения или по други причини.

По договори за оперативен лизинг, през отчетния период дружеството е ползвало следните активи, които са чужда собственост

- помещение в гр. Горна Оряховица, ул. Янко Боянов № 2 А
- помещение в гр. Велико Търново, ул. Вихрен № 3
- помещение в гр. Велико Търново, ул. Ален Мак № 2А
- помещение в гр. Полски Тръмбеш, ул. Раковска № 1

21. Материални запаси

Няма ограничения върху правото на собственост на материални запаси, заложени като обезпечения по банкови кредити.

22. Вземания

	Текущ период	Предходен период
Вземания		
Вземания от клиенти, в т.ч.:	188	
- свързани лица	6	
Вземания от доставчици, в т.ч.:	3	
Данъци за възстановяване, в т.ч.:	4	
- данък върху добавената стойност	4	
Други краткосрочни вземания, в т.ч.:	865	
- свързани лица	842	
Общо	**1060**	

Като други краткосрочни вземания са представени вземанията и от предоставени заеми на Варнафарма холдинг ООД.

23. Парични средства

	Текущ период	Предходен период
Парични средства в каса	472	89
Парични средства по текущи разплащателни сметки	37	
Общо	**509**	**89**

24. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди са както следва

Вид на разхода	Дългосрочни разходи за бъдещи периоди		Краткосрочни разходи за бъдещи периоди	
	Текущ период	Предходен период	Текущ период	Предходен период
Нефинансови разходи				
- разходи по откриване на обекти			34	1
Общо			34	1

25. Собствен капитал

Основният капитал на дружеството е разпределен в 100 броя дялове, по 50,00 лева всеки един.

Към 31.12.2009 година участието в дружествения капитал е както следва:

Съдружници	процент от основния капитал	Участие в осн.капитал в лв.
Светлана Александровна Марешка	50	2500
Веселин Найденов Марешки	50	2500
Общо:	**100**	**5000**

26. Отсрочени данъци

Отчетен обект	**Временна р-ка към 31.12.2009 г.**	**Данъчен ефект към 31.12.2009 г.**	**Временна р-ка към 31.12.2008 г.**	**Данъчен ефект към 31.12.2008 г.**
I. Отсрочени данъчни активи	**8**	**1**		
1. Начислени разходи за обезщетения при пенсиониране	1			
2. Начислени разходи за неползвани компенсируеми отпуски	7	1		
II. Отсрочени данъчни пасиви	**1**			
1. Разлика между счетоводни и данъчни балансови стойности	1	(1)		
Отсрочени данъци, нето				

27. Задължения

	Текущ период	Предходен период
Задължения към доставчици, в т.ч.:	1419	7
- свързани лица	128	
Задължения към персонала, в т.ч.:	17	
- начислени компенсируеми отпуски	6	
Осигурителни задължения, в т.ч.:	6	
- за компенсируеми отпуски	1	
Данъчни задължения, в т.ч.:	39	
- корпоративен данък	**37**	
- данък върху доходите на физическите лица	**2**	
Други задължения, в т.ч.:	**260**	**90**
- свързани лица	**260**	**90**
Общо	**1741**	**97**

Като други краткосрочни задължения са представени задълженията и към получени парични заеми от Варнафарма холдинг ООД.

28. Провизии, условни активи и условни задължения

В счетоводния баланс като провизии са представени провизиите за пенсии.

29. Приходи

Нетни приходи от:	Текущ период	Предходен период
Търговска дейност	2883	
Услуги	9	
Общо	**2892**	

Другите приходи включват:	Текущ период	Предходен период
Излишъци на активи	14	
Други	1	
Общо	15	

Неполучените приходи от обичайната дейност към 31.12.2009 г. са 157хил.лв.

30. Разходи

	Текущ период	Предходен период
1. Разходи за материали, в т.ч.:	91	
- горива и енергия	9	
- резервни части	1	
- канцеларски материали	3	
- други	78	
2. Разходи за външни услуги, в т.ч.:	97	1
- наеми	69	
- разходи за комуникации	3	
- разходи за транспорт	2	
- консултантски услуги	10	1
- други	13	
3. Други разходи, в т.ч.:	2224	
- балансова стойност на продадени активи	2211	
- провизии	13	

Към 31.12.2009 г. неизплатените разходи са 108. хил.лв.

31. Доходи на персонала

	Текущ период	Предходен период
1. Средносписъчен брой на персонала	31	
1.2. Специалисти с ръководни ф-ции	3	
1.3. Аналитични специалисти	2	
1.4. Приложни специалисти	7	
1.5. Помощни специалисти	19	
2. Разходи за заплати, в т.ч.:	115	
3. Разходи за социално осигуряване	24	
4. Задължения към наети лица	18	
5. Задължения към осигурителни организации	6	

В състава на разходите за заплати и социално осигуряване се включват и начислените разходи за неползвани компенсируеми отпуски, дължимите социални и здравни осигуровки към тях, а така също и дължими обезщетения за предстоящо пенсиониране на персонала.

32. Финансови приходи и разходи

Реализираните финансовите приходи и разходи през 2009 г. са:

	Текущ период	Предходен период
I. Финансови разходи		
1. Разходи за лихви, в т.ч.:	3	
2 Други финансови разходи	2	
Общо	5	
II. Финансови приходи		
1. Приходи от лихви, в т.ч.:	7	
Общо	7	

33. Разходи за данъци върху печалбата

	Текущ период	Предходен период
Печалба преди данъци	354	
Данък, изчислен при ефективна данъчна ставка 10 %	35	
Разходи, непризнати за данъчни цели	25	
Приходи, непризнати за данъчни цели	6	
Корпоративен данък	37	
Текущ разход за данък	37	
Изменение на отсрочени данъци в Отчета за приходите и разходите, нето	(1)	
Разходи за данъци от печалбата	36	

34. Сделки със свързани лица

За предприятието свързани лица по смисъла на СС 24 Оповестяване на свързани лица, са:

- Айтосфарма ЕООД – общо управление
- Аксаковофарма ООД – общо управление
- Алекс 96 ООД – общо управление
- Белвекс ООД – общо управление
- Варнафарма холдинг ООД – общо управление
- Варнафарма ЕООД – общо управление
- Витамед ООД – общо управление
- Габровофарма 1 ООД – общо управление
- Диджител ООД – общо управление
- Димирафарма ООД – общо управление
- Добричфарма ООД – общо управление
- Дочевафарма ООД – общо управление

- ЕТ "Светлана Марешка" – общо управление
- Капка Иванова 94 ЕООД – общо управление
- Кракра Перник ООД – общо управление
- Лиафарм ООД – общо управление
- Ларида ООД – общо управление
- Лита 9904 ООД – общо управление
- Луковитфарма ООД – общо управление
- Мария Пловдив ЕООД – общо управление
- Медидор ООД – общо управление
- Медистар България ООД – общо управление
- МЦ Младост Варна ООД – общо управление
- МЦ Младост-М Варна ООД – общо управление
- Орхис ЕООД – общо управление
- Плевенфарма ООД – общо управление
- Пловдивфарма ООД – общо управление
- Разградфарма ООД – общо управление
- Сити ООД – общо управление
- Софимакс ООД – общо управление
- Софифарма ООД – общо управление
- Теофарма ООД – общо управление
- Търновофарма 1 ООД – общо управление
- Тракия-ТД ООД – общо управление
- Фармавекс ООД – общо управление
- Фарматика ООД – общо управление
- Хасковофарма ООД – общо управление
- Черневафарма ЕООД – общо управление
- Шуменфарма ООД – общо управление
- Юнисофт солюшънс ЕООД – общо управление
- Светлана Александровна Марешка – съдружник в дружеството
- Веселин Найденов Марешки – съдружник в дружеството

През 2009 г. са извършени следните сделки със свързани лица:

а) Предоставени заеми	Текущ период	Предходен период
Варнафарма холдинг ООД	842	
	842	

б) Върнати предоставени заеми		

в) Лихви по предоставени заеми		
Варнафарма холдинг ООД	7	
	7	

г) Получени заеми		
Варнафарма холдинг ООД	290	90
	290	90

д) Изплатени заеми		
Варнафарма холдинг ООД	460	
	460	

е) Лихви по получени заеми		
Варнафарма холдинг ООД	1	
	1	

ж) Закупуване на стоки и услуги	Текущ период	Предходен период
Варнафарма холдинг ООД	211	
Софимакс ООД	1	
Сити ООД		1
	212	1

Към 31.12.2009 г. салдата, произтичащи от сделки със свързани лица		
	Текущ период	Предходен период
Вземания от свързани лица		
Варнафарма холдинг ООД	848	
Софимакс ООД	1	
	849	
	Текущ период	Предходен период
Задължения към свързани лица		
Варнафарма холдинг ООД	388	90
Сити ООД	2	
	400	90

36. Финансово състояние

Показатели	Текущ период	Предходен период
1. Брутен финансов резултат – хил.лв.	354	-1
А/ от дейността	352	-1
Б/ от финансови операции	2	
2. Нетен финансов резултат – хил.лв.	318	-1
3. Относителен дял на СК - %	15.60	3,96
4. Относителен дял на ПК - %	84,40	96,03
5. Обща ликвидност – коеф.	1,15	0,98
6. Бърза ликвидност – коеф.	0,90	0,98
7. Незабавна ликвидност – коеф.	0.29	
8. Финансова независимост – коеф.	0,18	0,04
9. Рентабилност на приходите от продажби - %	10,99	
10. Рентабилност на собствения капитал - %	98,75	
11. Ефективност на разходите – коеф.	1,14	
12. Ефективност на приходите – коеф.	0,88	

35. Събития след датата на баланса

Няма събития, след датата на годишния финансов отчет, които следва да бъдат оповестени.

19.03.2010 г.

Съставител: **/Теменуга Върбанова/**

Ръководител: **/Светлана Марешка/**

ТЪРНОВОФАРМА ВАРНА ООД