

"ПАНАЦЕЯ" ООД

САМОСТОЯТЕЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2015 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващи: _____

МАША БАЛДЖИЕВА

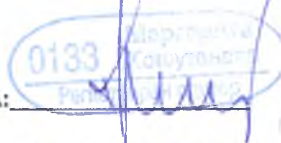


Съставител: _____

ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

Заверил: _____

МАРГАРИТА КОПУТАНСКА



гр. Севлиево, 25 март 2016 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО Г-ДА СЪДРУЖНИЦИТЕ
НА „ПАНАЦЕЯ” ООД
ГР. СЕВЛИЕВО

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ПАНАЦЕЯ” ООД, включващ счетоводния баланс към 31.12.2015 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за промените в собствения капитал, отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали същите се дължат на измама или грешка: подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Националните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

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 мнения 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 на финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовия отчет на „ПАНАЦЕЯ“ ООД дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към 31.12.2015 г., както и за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия, приети в Република България.

Параграф за обръщане на внимание

Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание, че съгласно Закона за счетоводството чл. 38(1) т. 5 Дружеството следва да изготвя финансовите си отчети съгласно Международните стандарти за финансово отчитане.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството изготвен съгласно изискванията на чл. 33 от действащия към 31.12.2015 г. Закон за счетоводството

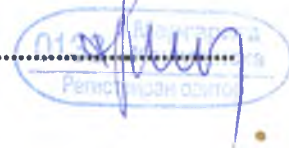
Съгласно изискванията на чл.38, ал. 4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността за 2015 г.

По наше мнение, представеният от Ръководството годишен доклад за дейността е в съответствие, във всички съществени аспекти, с финансовия отчет към 31 декември 2015 година.

25.04.2016 г.

Д.Е.С. Маргарита Николова Кошутанска
Регистриран одитор
гр. София
бул. Възкресение, бл. 234, вх. А

Подпис:



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ПАНАЦЕЯ" ООД
към 31.12.2015 г.

АКТИВ	текуща	предходна
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	година	година
	(хиЛ.ЛВ.)	(хиЛ.ЛВ.)
<i>Нетекущи (дълготрайни) активи</i>		
Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, в т.ч.	705	751
земи	21	25
сгради	684	726
Машини, производствено оборудване и апаратура	-	7
Съоръжения и др.	331	284
Общо за група II:	1 036	1 042
Общо за раздел Б:	1 036	1 042
<i>Текущи (краткотрайни) активи</i>		
Материални запаси		
Суровини и материали	10	9
Продукция и стоки	697	4 139
- стоки	697	4 139
Общо за група I:	707	4 148
Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	6 978	8 931
над 1 година	1 168	2 196
Други вземания, в т.ч.	4 579	1 998
над 1 година	1 155	1 117
Общо за група II:	11 557	10 929
Парични средства, в т.ч.		
- в брой	2 728	2 372
- в безсрочни сметки / депозити /	2	-
Общо за група IV:	2 730	2 372
Общо за раздел В:	14 994	17 449
Разходи за бъдещи периоди	1	1
СУМА НА АКТИВА	16 031	18 492

0133
Мargarita
Панцарева
Република България

ПАСИВ	текуща	предходна
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	година	година
	(ХИЛ.ЛВ.)	(ХИЛ.ЛВ.)
<i>Собствен капитал</i>		
Записан капитал	5	5
Резерви		
Други резерви	11 119	9 942
Общо за група IV:	11 119	9 942
Текуща печалба (загуба)	2 417	2 551
Общо за раздел А:	13 541	12 498
<i>Задължения</i>		
Задължения към финансови предприятия, в т. ч.	1 414	3 230
- до 1 година	1 414	3 230
Задължения към доставчици, в т.ч.	353	2 403
- до 1 година	226	2 353
- над 1 година	127	50
Други задължения, в т.ч.	723	361
до 1 година	723	361
- към персонала, в т.ч.	20	18
до 1 година	20	18
- осигурителни задължения, в т.ч.	8	7
до 1 година	8	7
- данъчни задължения, в т.ч.	49	88
до 1 година	49	88
Общо за раздел В, в т.ч.:	2 490	5 994
- до 1 година	2 363	5 944
- над 1 година	127	50
СУМА НА ПАСИВА	16 031	18 492

Дата на съставяне:

25.03.2016 г.

Съставител:

ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

Ръководител:

МАША БАЛДЖИЕВА

Заверил:

МАРГАРИТА КОШУТАНСКА

ПАНАЦЕВ
МАРГАРИТА
КОШУТАНСКА
Регистратор
св.г. 25.04.2016.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ПАНАЦЕЯ" ООД
към 31.12.2015 г.

	текуща година (хиЛ.ЛВ.)	предходна година (хиЛ.ЛВ.)
РАЗХОДИ		
Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	677	730
а/ суровини и материали	247	330
б/ външни услуги	430	400
Разходи за персонала, в т.ч.	352	327
а/ разходи за възнаграждения	296	275
б/ разходи за осигуровки в т.ч.	56	52
- осигуровки, свързани с пенсии	56	52
Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	220	255
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи, в т.ч.	220	255
- разходи за амортизации	220	255
Други разходи, в т.ч.	46 270	44 318
а/ балансова стойност на продадени активи (без продукция)	45 361	44 253
Общо разходи за оперативната дейност	47 519	45 630
Разходи от обезценка на финансови активи,включително инвестиции, признати като текущи /краткосрочни/ активи, в т.ч.	1	1
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
Разходи за лихви и други финансови разходи , в т.ч.	66	39
Общо финансови разходи	67	40
ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	2 732	2 885
Извънредни разходи	46	50
ОБЩО РАЗХОДИ	47 632	45 720
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	2 686	2 835
Разходи за данъци от печалбата	269	284
ПЕЧАЛБА	2 417	2 551
ВСИЧКО	50 318	48 555

	текуща година (хиЛ.ЛВ.)	предходна година (хиЛ.ЛВ.)
ПРИХОДИ		
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	49 923	48 261
Стоки	49 877	48 220
Услуги	46	41
Други приходи, в т.ч.	160	176
Общо приходи от оперативна дейност	50 083	48 437
Други лихви и финансови приходи в т.ч	235	118
Общо финансови приходи	235	118
ОБЩО ПРИХОДИ	50 318	48 555
ВСИЧКО	50 318	48 555

Дата на съставяне:
25.03.2016 г.

Съставител:
ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

Ръководител:
МАША БАЛДЖИЕВА

Заверил:
МАРГАРИТА КОШУТАНСКА



Съгл. доклад
25.04.2016г



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на "ПАНАЦЕЯ" ООД

за 2015 г.

(хиЛ.Лв.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъплен ия	плащания	нетен поток	постъплен ия	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	51 726	45 566	6 160	47 074	47 496	(422)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		347	(347)		325	(325)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1 354	(1 354)		2 040	(2 040)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		1	(1)
Платени и възстановени данъци от печалбата		313	(313)		370	(370)
Други парични потоци от основна дейност		179	(179)		58	(58)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	51 726	47 760	3 966	47 074	50 290	(3 216)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	30	234	(204)	9	13	(4)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	30	234	(204)	9	13	(4)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	64 614	68 008	(3 394)	15 365	12 707	2 658
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	25	16	9	93	29	64
Други парични потоци от финансова дейност		19	(19)		16	(16)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	64 639	68 043	(3 404)	15 458	12 752	2 706
Г. Изменение на паричните средства през периода	116 395	116 037	358	62 541	63 055	(514)
Д. Парични средства в началото на периода			2 372			2 886
Е. Парични средства в края на периода			2 730			2 372

Дата на съставяне:

25.03.2016 г.

Съставител:

ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

Ръководител:

МАША БАЛДЖИЕВА

Заверил:

МАРГАРИТА КОШУТАНСКА

ПАНАЦЕЯ ООД
01.03.2016
25.04.2016

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ПАНАЦЕЯ" ООД

за 2015 г.

ХИЛ.ЛВ.

	Записан капитал	Други резерви	Текуща печалба	Общо собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период	5	9 942	2 551	12 498
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	9 942	2 551	12 498
3. Финансов резултат за текущия период			2 417	2 417
4. Разпределения на печалба, в т.ч.:		1 176	(2 551)	(1 375)
за дивиденди		1 375		1 375
5. Други изменения в собствения капитал		1		1
6. Салдо към края на отчетния период	5	11 119	2 417	13 541
7. Собствен капитал към края на отчетния период	5	11 119	2 417	13 541

Дата на съставяне:
25.03.2016 г.

Съставител:
ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

Ръководител:
МАША БАЛДЖИЕВА

Заверил:
МАРГАРИТА КОШУТАНСКА

0123 МАРГАРИТА
КОШУТАНСКА
Директор

ПАНАЦЕЯ ООД
ПАНАЦЕЯ
ОГР.ОДНОВАННО

Съгл. доклад
25.04.2016г.

СПРАВКА
ЗА НЕТЕКУЩИТЕ(ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на "ПАНАЦЕЯ" ООД
към 31.12.2015 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преопенена стойност (4+5-6)	Амортизация				Преопенена амортизация в края на периода (11+12-13)	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)		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)		
а	1	2	3	4	7	8	9	10	11	14	15
I. Нематериални активи											
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	48			48	48	48			48	48	-
Общо за група I:	48	-	-	48	48	48	-	-	48	48	-
II. Дълготрайни материални активи											
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 077	-	4	1 073	1 073	326	42	-	368	368	705
земи	25		4	21	21	-			-	-	21
сгради	1 052			1 052	1 052	326	42		368	368	684
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	144		2	142	142	137	7	2	142	142	-
3. Съоръжения и други	1 909	218	414	1 713	1 713	1 624	171	413	1 382	1 382	331
Обща сума II:	3 130	218	420	2 928	2 928	2 087	220	415	1 892	1 892	1 036
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	3 178	218	420	2 976	2 976	2 135	220	415	1 940	1 940	1 036

Дата:
25.03.2016 г.

Съставител:
ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

Ръководител:
МАША БАЛДЖИЕВА



ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет

на „ПАНАЦЕЯ“ ООД - гр.Севлиево,
ЕИК/БУЛСТАТ 107 018 752
За 2015 г.

1. Общо представяне

„Панацея“ ООД е дружество с ограничена отговорност, със седалище в град Севлиево и адрес на управление: ул. „Гочо Москов“ № 2А, ЕИК/БУЛСТАТ: 107 018 752 и предмет на дейност: *„Търговия с горива, бензин, дизелово гориво, мазут, смазочни масла след надлежно разрешение, търговия с пестициди и минерални торове, разфасоване на пестициди и минерални торове. Търговия с посевен и посадъчен материал, покупка на стоки и други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид и други дейности незабранени със закон“*. Капиталът на дружеството е в размер на 5 хил. лева, като дружеството няма вземания по записани дялови вноски.

Отчетите на дружеството за 2015 г. са съставени на базата на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/, включително към датата на съставяне на настоящите отчети. При съставянето на отчетите не са допускани отклонения от счетоводното законодателство и обединение на суми по статии.

Информацията от предходни периоди е сравнима с тази от текущия период без да са правени корекции на информацията за предходните периоди.

Отчетният период, за който се отнасят отчетите е 1 календарна година - от 01.01.2015 г. до 31.12.2015 г. включително.

През отчетния период не е променяна формата на отчета за приходите и разходите.

В представените отчети няма активи и пасиви, които да са свързани с повече от една статия в баланса.

Няма промяна в прилаганата счетоводна политика, включително базите за оценяване във финансовите отчети, принципите, изходните предположения, концепциите, правилата, базите и процедурите, както и предимствата на един счетоводен принцип пред друг.

Финансовите отчети са съставени при спазване на принципите на текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите и предимство на съдържанието пред формата.

Първоначалното признаване на активите и пасивите, собствения капитал, приходите и разходите става по метода на историческата цена. В края на отчетния период е извършена проверка, относно нуждата от обезценка на активи и е

преценено, че не са налице условия за обезценка на активите.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е централният курс за деня на БНБ, а в края - заключителния.

Дружеството не притежава финансови активи. По своя статут като дружество с ограничена отговорност собствеността на основния капитал е притежание на две физически лица. Дружеството не е част от група. Органа на управление е общото събрание.

На управляващите органи на дружеството не са известни данни за несигурност относно възможността на предприятието да продължи дейността си.

Предприятието няма задължения, които да стават дължими и изискуеми след повече от 5 години.

2. Отчитане на стоково - материални запаси

Стоково – материалните запаси в дружеството са представени от материали и стоки. Същите при придобиване се отчитат по доставна цена, включваща закупната и разходи за доставка.

При потребление се прилага средно - претеглена цена. При продажба - пазарна цена за приход, а отчетна – за отписване.

3. Дълготрайни активи

При отчитане на ДА е възприет стойностен праг на същественост 500 лева, но в случаи, когато актива по специфичност е с характеристика на дълготраен такъв и е с цена под определения праг, той се класифицира като дълготраен, като със специално вътрешно разпореждане се определя и конкретността. Всички други доставки на активи, които са под прага на същественост и са с характер на оборотни, се признават за краткотрайни материални активи или се признават за разход.

При придобиване активите се заприходяват по доставна цена. При признаване на последващи разходи, свързани с увеличение на стойността на актива, които водят до удължаване на експлоатационния му срок, се признава нов актив, свързан с наличния (като допълнение) в смисъл за по - правилно начисление на счетоводната и данъчна амортизация.

При възникнали причини за неползване на активи повече от 12 месеца същите се изваждат от употреба и се преустановява признаването на разходи за амортизиране.

Придобиването на ДА в дружеството е на база на необходимост от същите.

На същите при заприходяването се определя: група, експлоатационен срок и се изготвя счетоводен и данъчен амортизационен план.

При ползване в дейността на чужди дълготрайни активи

взаимоотношенията се уреждат чрез оперативни лизингови договори с права за извършване на ремонти и подобрения за сметка на наемателя.

За отчетния период (2015 г.) състоянието на ДА в „Панацея“ ООД е както следва:

Група	Мярка	Стойност на придобиване	Коректив амортизация	Балансова стойност
1. Земи	хил. лв	21	-	21
2. Сгради	хил. лв	1 052	368	684
3. Машини	хил. лв	142	142	-
4. Съоръжения	хил. лв	333	329	4
5. Транспортни средства	хил. лв	791	555	236
6. Други транспортни средства	хил. лв	9	9	-
7. Стопански инвентар	хил. лв	506	430	76
8. Компютри	хил. лв	27	24	3
9. Пътища и площадки	хил. лв	6	5	1
10. Други ДА	хил. лв	41	30	11
Общо Дълготрайни материални активи	хил. лв	2 928	1 892	1 036
11. Нематериални активи	хил. лв	48	48	-
Всичко ДА	Хил. лв	2 976	1 940	1 036

Отчитането на нематериалните активи е организирано на същите принципи и подходи, както материалните.

4. Отчитане на амортизациите

Приет е линейния метод за амортизиране. Прилагат се фискалните амортизационни норми за разход, а именно:

- Сгради 4%
- Съоръжения 4%
- Машини 30%
- Автомобили 25%
- Други транспортни средства 10%
- Стопански инвентар 15%
- Компютри 50%
- Други ДА 10%
- Нематериални активи (от 15 % до 50%)

5. Лизинг и инвестиционни имоти

За доставката на дълготрайни активи в определени случаи дружеството поема задължения по финансови лизингови договори.

Цената на лизинга е сбор от стойността на актива и финансовите разходи, като последните се отлагат по определен погасителен план за бъдещо време.

Дружеството заприходява актива по счетоводния си баланс, с цел признаване на текущи разходи, но собствеността се прехвърля при издължаване на договора. Финансовите разходи се признават в съответствие с погасителния план като лихви. Когато наличните дълготрайни активи са определени за бъдещи продажби или се отдават под наем (оперативен или финансов) същите се класифицират като „инвестиционни имоти“. Тяхното отчитане е съобразено със счетоводната политика за отчитане на дълготрайните активи (придобиване, амортизиране, отписване). При продажба се отписва коректива (набраната амортизация), а балансовата стойност се признава за текущ разход срещу признаване на прихода от продажбата на актива.

6. Отчети за паричните потоци

При отчитане на паричните средства се прилага стриктно разделение на приходи и разходи на парични средства по източници и предназначение. Спазват се всички разпореждания относно разходи в брой, оценки на валутни разплащания.

7. Приходи и разходи

Организираното счетоводно отчитане на разходите е по икономически елементи (за основната дейност) и по направление в зависимост от специфичностите на дейността. Вътре в отделните икономически елементи (материали, външни услуги и др) е осигурена подробна информация за различните видове. Отделно се отчитат различните видове финансови и извънредни разходи. Към разходите за дейността са включени и разходите, формиращи отчетната (балансова) стойност на продадените стоки, дълготрайни активи и материали.

За отчитането на приходите е осигурено отделно отчитане на видовете приходи: от стоки, услуги, други приходи, финансови приходи и др.

Разликата между приходите и разходите, регистрирани през текущия период, формират финансовия резултат общо и по източници.

8. Доходи на персонала

Счетоводното отчитане на разходите за персонала е организирано като разходи за възнаграждения, данъци и осигуровки.

Начислените разходи за текущи възнаграждения се признават за разход в

периода на възникване.

Към 31.12.2015 г. и за отчетния период тези разходи са групирани както следва:

Наименование	мярка	Отчет 2015 г.	Отчет 2014 г.	Разлика
1. Начислени средства текущи за възнаграждения	хил. лева	296	275	21
2. Брой персонал	бр.	36	35	1
3. Средна работна заплата на едно лице (1/2)	лева	8 213	7 864	349
4. Признати разходи за осигуровки	хил. лева	56	52	4

9. Отчитане на финансови инструменти, съучастия и провизиране

Дружеството не използва в дейността си стандартните финансови инструменти освен тези за вземанията и задълженията. Същите се оценяват по стойност на възникване по номинал, с договорен срок за признаване вземането или задължението. При неспазването на определения срок за овъзмездяване следва признаване на текущ разход или приход от лихви.

Периодично и в края на отчетния период се прави подробен преглед на финансовите активи и пасиви. Извършва се оценка при спазване на ЗКПО (има се предвид срока на възникване, срока на уреждане, сигурността за уреждане). Получените разлики от оценката се признават в текущия период за разходи или приходи при спазване на данъчното законодателство. Към 31.12.2015 г. финансовите активи и пасиви на „Панацея“ ООД са представени както следва:

Вземания	Хил.лв.
1. От клиенти и доставчици	6 978
2. От други вземания	4 579
	11 557
Задължения	Хил.лв.
1. Към финансови институции	1 414
2. Към доставчици	353
3. Други задължения	723
	2 490

От всички вземания със срок над една година са 2 323 хил. лева, а от задълженията 127 хил. лева.

Независимо от размера на задълженията същите се обслужват в сроковете по падежи. Към 31.12.2015 г. няма необезпечени вземания и неуточнени задължения.

10. Свързани лица

Свързани лица на "Панацея" ООД са:

- "Агро Ком 2000" АД
- "Балджиев" ООД
- "Балджиеви - 91" ООД
- "Совата" ЕАД
- "Овощен разсадник" ЕООД
- "Агриланд" ЕАД
- Маша Василева Балджиева
- Драгомир Георгиев Балджиев

Бележки към финансовия отчет

1. Дълготрайни активи

<i>Група</i>	<i>Мярка</i>	<i>2015г.</i>	<i>2014 г.</i>	<i>Разлика</i>
1. Земи	хил. лв.	21	25	-4
2. Сгради	хил. лв.	684	726	-42
3. Машини и оборудване	хил. лв.	-	7	-7
4. Съоръжения и други	хил. лв.	331	284	47
Всичко ДМА	хил. лв.	1 036	1 042	-6

2. Стоково - материални запаси

<i>Група</i>	<i>Мярка</i>	<i>2015 г.</i>	<i>2014 г.</i>	<i>Разлика</i>
1. Суровини и материали	хил. лв.	10	9	1
2. Стоки	хил. лв.	697	4 139	-3 442
Всичко материали запаси	Хил лв	707	4 148	-3 441

3. Търговски и други вземания

<i>Вземания</i>	<i>2015 г.</i>	<i>2014 г.</i>	<i>Разлика</i>
1. Клиенти и доставчици	6 978	8 931	-1 953

2. Други вземания	4 579	1 998	2 581
Всичко вземания	11 557	10 929	628

4. Парични потоци

При отчитане на паричните средства се прилага стриктно разделение на приходи и разходи на парични средства по източници и предназначение. Спазват се всички разпореждания относно разходи в брой, оценки на валутни разплащания. Постъпленията и плащанията към контрагентите се посочват с включени ДДС, мита и акцизи.

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	2015 г.	2014 г.
Парични средства в брой:	2 728	2 372
Безсрочни сметки /депозити/	2	-
Общо:	2 730	2 372

6. Търговски и други задължения

Задължения	2015 г.	2014 г.	Разлика
1. Към финансови предприятия	1 414	3 230	-1 816
2. Към доставчици	353	2 403	-2 050
3. Други задължения, в т. ч.	723	361	362
- Други - заеми	646	248	398
- към персонала	20	18	2
- осигурителни задължения	8	7	1
- данъчни	49	88	-39
Общо задължения	2 490	5 994	-3 504

7. Приходи

Категория приходи	Приход - стойност (хил.лв.)		Разлика
	2015 г.	2014 г.	
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:			
1. От стоки	49 877	48 220	1 657

2. От услуги	46	41	5
Обща сума на нетни приходи:	49 923	48 261	1 662
Други приходи	160	176	-16
Други лихви и фин. приходи	235	118	117
Обща сума на приходите:	50 318	48 555	1 763

8. Разходи

Категория разходи	Разход - стойност (хил.лв.)		Разлика
	2015 г.	2014 г.	
1. Разходи за материали	247	330	-83
2. Разходи за външни услуги	430	400	30
3. Разходи за персонала	352	327	25
4. Разходи за амортизация и обезценка	220	255	-35
5. Други разходи	46 270	44 318	1 952
В т.ч. Балансова ст – ст на продадените активи	45 361	44 253	1 108
Общо оперативни разходи:	47 519	45 630	1 889
Разходи за лихви и др. финансови разходи	67	40	27
Извънредни разходи	46	50	-4
Общо разходи	47 632	45 720	1 912

9. Отчитане на финансови инструменти, съучастия и провизиране

Дружеството не използва в дейността си стандартните финансови инструменти, освен тези за вземанията и задълженията. Същите се оценяват по стойност на възникване по номинал, с договорен срок за признаване вземането или задължението. При неспазването на определения срок за овъзмездяване следва признаване на текущ разход или приход от лихви.

Периодично и в края на отчетния период се прави подробен преглед на финансовите активи и пасиви. Извършва се оценка при спазване на ЗКПО (има се предвид срока на възникване, срока на уреждане, сигурността за уреждане). Получените разлики от оценката се признават в текущия период за разходи или приходи при спазване на данъчното законодателство.

Годишният финансов отчет за 2015 г. на "ПАНАЦЕЯ" ООД е изготвен съобразно разработената счетоводна политика, която от своя страна е в съответствие с НСФОМСП, ЗСч, както и всички закони и нормативни актове, свързани със счетоводното и данъчно законодателство.

След датата на годишния финансов отчет не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития.

За 2015 г. за проверка и заверка на ГФО е определена Д.Е.С Маргарита Николова Кошутанска, Регистриран одитор – дипл. 0133/1992г, която е проверила и завершила годишния финансов отчет. Сключеният договор за заверката е определен на 6 700.00 /шест хиляди и седемстотин/ лева и към датата на заверката не е изплатен окончателно.

Годишният финансов отчет е одобрен за публикуване на 05.04.2016 г. от Общото събрание.

Дата на съставяне: 25.03.2016 г.

Гл счетоводител:


/Детелина Иванова/

Ръководител:


/Маша Балджиева/