

БАЛАНС
ТМ ФАРМАЦИЯ ООД
към 31/12/2008 г

АКТИВ	текуща година	предходна година	ПАСИВ	текуща година	предходна година
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни)			I. Записан капитал	8	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.	0	0	Общо за група IV:	0	0
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от мин. год., в т.ч.:	271	409
- сгради			- неразпределена печалба	271	409
2. Машины, производствено оборудване и апаратура			- непохрита загуба		
3. Съоръжения и други	71	98	Общо за група V:	271	409
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	347	264
Общо за група II:	71	98	Общо за раздел "A":	623	738
III. Дългосрочни финансови активи			B. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от групата			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	1	
2. Предоставени заеми на предприятия от групата			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел "Б":	1	0
6. Други заеми	70	13	V. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
Общо за група III:	70	13	до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
Общо за раздел "Б":	141	111	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
V. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година		
I. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали	10		3. получени аванси, в т.ч.:	0	0
2. Незавършено производство			до 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		0	над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	5	3
- стоки			до 1 година	5	3
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо група I:	10	0			



Варна 31.12.2008 г.

БАЛАНС
ТМ ФАРМАЦИЯ ООД
 към 31/12/2008 г

			5. Други задължения, в т.ч.:	112	1
II. Вземания			до 1 година	112	1
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	10	3	над 1 година		
над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
над 1 година			до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	234	155	над 1 година		
над 1 година			В. Други задължения, в т.ч.:	9	3
Общо за група II:	244	158	до 1 година	9	3
III. Инвестиции			над 1 година	0	0
1. Акции и дялове в предприятия от групата			- към персонала, в т.ч.:	2	2
2. Изкупени собствени акции			до 1 година	2	2
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:	0	0	- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	1
IV. Парични средства			до 1 година		1
- в брой	84	122	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	266	349	- данъчни задължения	7	0
Общо за група IV:	350	471	до 1 година	7	
Общо за раздел "B":	604	629	над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	5	5	Общо за раздел "B", в т.ч.:	126	7
			до 1 година	126	7
			над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	0	0
			- финансирания		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	750	745	Сума на пасива (А+Б+В+Г)	750	745

09.02.2009

Съставител:
 БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ 2003 ЕООД

Управител:
 РОСЕН СИМЕОНОВ



Варис
 ТМ Фармация

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ТМ ФАРМАЦИЯ ООД

за период от Януари до Декември 2008

НАИМЕНОВАНИЕ	Залежан капитал	Промяна от емисионни	Резерв от последваща оценка на активи и пасиви	Резерви					Финансов резултат		Текуща печалба / загуба	Собствен капитал
				Законски	Резерви свързани с изкуплен и собствени акции	Резерви свързани с учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1. Салдо в началото на отчетния период	5						733					738
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки												
5. Изменение за сметка на собствените, в т.ч:												
- увеличение												
- намаляване												
6. Финансов резултат за текущия период									347			347
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.:												
- за дивиденди									-462			-462
8. Покриване на загуба									-462			-462
9. Последваща оценка на активи и пасиви												
- увеличение												
- намаляване												
10. Други изменения в собствения капитал												
11. Салдо към края на отчетния период	5							271			347	623
12. Промени от приходи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	5							271			347	623

09.02.2009

Съставител на финансови отчети:

Ръководител:



Вариант с одит

РОСЕН СИМЕОНОВ

БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТИНГ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

ТМ ФАРМАЦИЯ ООД

За период от Януари до Декември 2008г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПОТОЦИТЕ	ТЕКУЩ ПЕРИОД		ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД	
	постъпления	плащания	постъпления	постъпления
А. Парични потоци от основна дейност				
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1649	220	853	197
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели				
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		64	-64	50
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		29	-29	56
Платени и възстановени данъци върху печалбата				
Плащания при разпределения на печалбата				
Други парични потоци от основна дейност	4	6	-2	1
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	653	319	334	304
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0	0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи				
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				
Парични потоци от бизнескомбинации-придобивания				
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				
Други парични потоци от инвестиционна дейност				
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансово дейност				
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа				
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	30	375	-345	319
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	3	129	-126	1
Плащания на задължения по лизингов договор				
Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики	16		16	5
Други парични потоци от финансово дейност				
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)	49	504	-455	325
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	702	823	-121	629
Д. Парични средства в началото на периода			471	179
Е. Парични средства в края на периода			350	471

Дата на съставяне: 09.02.2009 г.

Съставител/и на отчет:
БРЕДЪН СТОЙЧЕВ

Ръководител:
РОСЕН СИМЕОНОВ



СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ

ТМ ФАРМАЦИЯ ООД

За период от Нудеж до Декември 2009 г.

НАИМЕНОВАНИЕ	Отчетная стоимость на нетекущие активы				Последующая оценка		Амортизация				Последующая оценка		Последующая стоимость в конце на период (7 + 14)
	В начале периода	На конец периода	На конец периода	В конце на период	Увеличение	Наименование	В начале периода	Отказано от периода	Наименование	В конце на период	Увеличение	Наименование	
I. Нематериальные активы	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Результаты интеллектуальной деятельности, патенты, лицензии, торговые марки, программные продукты и другие объекты права на изобретения													
2. Товарные знаки													
3. Предоставленные авансы и материальные активы в результате изобретения													
Общая группа I													
II. Длительные материальные активы													
1. Земля и строения, в т.ч.:													
- здания													
- строения													
2. Оборудование, производственное оборудование и инвентарь													
3. Строительные и другие													
4. Предоставленные авансы и долгосрочные материальные активы в предмет на отчуждения													
Общая группа II	227	30		257			257	129	57		186		186
III. Долгосрочные финансовые активы													
1. Акции и доли в предприятиях от группы													
2. Предоставленные авансы на предоставления от группы													
3. Акции и доли в ассоциированных и связанных предприятиях													
4. Предоставленные авансы, связанные с ассоциацией и связанными предприятиями													
5. Долгосрочные инвестиции													
6. Другие авансы													
7. Иные собственные акции													
Общая группа III	227	30		257			257	129	57		186		186
IV. Отсроченные данные													
Общая нетекущие (длительные) активы (I + II + III)	227	30		257			257	129	57		186		186

Дата: 05.02.2009 г.

Составлено на основании:

БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ 2003 ВОО

Владельцы:

РОСЕН СИМЕОНОВ



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
ТМ ФАРМАЦИЯ ООД
 Година - декември 2008 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	текуща година	прошлого года	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	текуща година	прошлого года
A. Разходи			A. Приходи		
1. Изменение от запасите на продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	150	121 (6)	а) продажби	548	546
а) суровини и материали	55	35 (6)	б) услуги		
б) външни услуги	95	86 (6)	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	440	546
3. Разходи за персонал, в т.ч.:	60	50	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
а) разходи за външнонаемни	52	41	4. Други приходи, в т.ч.:		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	10	9	- приходи от финансиране		17
в) осигуровки свързани с пенсия					
4. Разходи за амортизации и обесценявания, в т.ч.:	57	54			
а) разходи за амортизации и обесценявания на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	57	54			
- разходи за амортизации	57	54			
- разходи от обесценявания					
б) разходи от обесценявания на текущи (краткотрайни) активи					
5. Други разходи, в т.ч.:	30	35			
а) балансово състояние на продадени активи	5	5			
б) промени					
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	295	260	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	648	563
6. Разходи от обесценявания на финансови активи, включително инвестициите, промените като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.:	3	10	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и сходни предприятия, в т.ч.:		
- отрисувателни разходи от промени на валютни курсове	3		а) приходи от участия в дъщерни, асоциирани и сходни предприятия		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	1	б) приходи от други инвестиции и заложи, признати като нетрудове (дълготрайни) активи, в т.ч.:		
а) разходи, свързани с придобиване от група			7. Други приходи и финансови разходи, в т.ч.:	42	2
б) отрисувателни разходи от операции с финансови активи	5	0	а) приходи от придобиване от друга група		
Общо финансови разходи (6+7)	8	10	б) промените в разходи от операции с финансови активи		
8. Пеналите от обесценявания	306	305	в) ползотелни разходи от промени на валютни курсове	20	1
9. Извънредни разходи			Общо финансови приходи (5+6+7)	42	2
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	304	271	8. Загуба от обесценявания		
10. Счетоводни печалби (общо приходи - общо разходи)	388	294	9. Извънредни приходи		
11. Разходи за данъци от печалбата	39	40	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	690	565
12. Други данъци, отрисувателни на корпоративни данъци					
13. Печалба (10-11-12)	347	254			
Всичко (Общо разходи + 11+12+13)	690	690			

09.02.2009

Съставител на функцията
 ЕВЕРИН СТОЯН КОНСУЛТООЗ
 РЪКОПОПИС
 РАСЧЕТНИ
 РОСЕН СЛАБОМОНОВ
 РЪКОПОПИС
 ТМ Фармация ООД
 ТМ Фармация ООД
 ТМ Фармация ООД

ТМ ФАРМАЦИЯ ООД

Приложение към финансов отчет за 2008 година

I. Учредяване и регистрация

Дружество ТМ ФАРМАЦИЯ ООД гр.София е регистрирано в СГС по фирмено дело от 17.03.2004г. Основният капитал на дружеството е 5000 лева. Собственици на капитала са Росен Симеонов и Мариела Чепилева.

Предмет на дейност е рекламни услуги. Средносписъчен брой на персонала за отчетната 2008 година е 4 човека. Настоящият финансов отчет е одобрен на общо събрание на съдружниците.

II. Счетоводна политика

1. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводно законодателство.

Годишният финансов отчет за 2008 година на ТМ ФАРМАЦИЯ ООД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действашо предприятие.

През текущия отчетен период не са правени промени във възприетата счетоводна политика. За отразяване на фундаментални грешки, както и на промените в счетоводната политика, се прилага препоръчителният подход на СС 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика, ако бъде приложимо.

3. Валута

Дружеството води счетоводството си в български лев. При първоначално признаване на сделки в чуждестранна валута се прилага валутен курс към момента на сделката. Към 31.12.2008 г. паричните средства, вземанията и задълженията са преоценени, като е приложен заключителния обменен курс на БНБ.

4. Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2008 година са съпоставими с данните за 2007 година. Измененията на структурата и съдържанието на Счетоводния баланс и Отчети за приходите и разходите, съгласно СС1 Представяне на годишните финансови отчети в сила от 01.01.2008 наложиха информацията за предходния период 2007 г. да се преобразува в съответствие с тези промени.

5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

5.1. Нетекущи активи – при първоначалното придобиване нетекущите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

5.1.1. Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700,00 лева, под който придобитите активи независимо че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

5.1.2. Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно, че тези разходи ще доведат до бъдеща икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

5.1.3. Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана, като е прилаган линейния метод. По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

- сгради – 25 години
- машини, съоръжения и производствено оборудване - 3,33 години
- автомобили 4 години
- компютри, периферни устройства за тях, софтуер, мобилни телефони – 2 години
- офис обзавеждане – 6,67 години

5.2. Материални запаси

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им. Изписването е по средно претеглена цена.

Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

Продукцията е оценена по себестойност, формирана от стойността на вложените материали, разходите за преработка и другите разходи свързани със съответната продукция.



Върше с *счетоводна*

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в пуждестранна валута по задължителния курс към 31.12.2008 г.

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2008 г.

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2008 г. и са свързани със следващи отчетни периоди.

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответств на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2008 г

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута предимно в швейцарски франк, поради което е изложено на валутен риск от промяната на курса.

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са предоставени заеми. Договореният лихвен процент по предоставения заем е фиксиран. Дружеството е потенциално изложено на риск на паричния поток и на справедливата стойност, в случай, че лихвените нива се изменят значително спрямо договорните.

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения.

Дружеството признава като задължение / краткосрочна провизия/ недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите при ползването му в следващи периоди.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики
Отсрочените данъчни активи се признават за всички намалваеми временни разлики и данъчни загуби

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се приложат за периода през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят на база данъчните ставки, които са в сила.

- Нема взети банкові заєми і фінансові лізинги.

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното и подоходно облагане. Данъчна ставка за 2008 г. 10 %

През годината има сделки с ЕТ ВИТА-БЕЛА-Росен Симеонов, Фармалог ЕООД и Росен Хитов Симеонов

- предоставени услуги

• предоставени земи.

• МЕЛКОМАСШТАБНИ ДИВИДЕНДИ

Обемите на сделките, осъществени със свързани лица за 2008 година са:

- наем на автомобил от ЕТ ВИТА-БЕЛЛА - Росен Симеонов в размер 4 хил.лв

- предоставени заеми на: ФАРМАЛОГ ЕООД в размер на 55 хил.лв и начислени дивиденди в размер на хиляда лв, на Росен Симеонов заем в размер на 320хил.лв и начислени дивиденди в размер на 17хил.лв, ЕТ ВИТА-БЕДЛА – Росен Симеонов – начислени дивиденди в размер на 626 лв.

Исплатени дивиденди: на Маринела Чепизева – 105 хил. лв., Росен Симеонов – 224 хил. лв., като сумата на дивиденда е призната е част от задълженията на лицето по отпуснати към него заеми.

Варо суримана

III. Пояснителни сведения

1. Непотекущи /дълготрайни/ активи

Дълготрайните материални активи по балансова стойност в размер на 71хил.лв

2. Материални запаси

Видове материални запаси	2008 г. Хил.лв.	2007 г. Хил.лв.
1. материали	10	0
В т.ч. основни материали		
Спомагателни материали		
Резервни части		
Други		
2. Незавършено производство		
3. Продукция в стоки		
4. Предоставени аванси		

3. Вземания

Вземания	2008 г. Хил.лв.	2007 г. Хил.лв.
Вземания от доставчици и клиенти	3	3
- от клиенти	3	3
- от клиенти /нетно/ в т.ч. над 1 година		
От доставчици в т.ч. над 1 година		
Дългъци за възстановяване		
Други	234	155
Общо	237	158

4. Парични средства

Парични средства	2008 г. Хил.лв.	2007 г. Хил.лв.
В брой	84	122
В банки	266	349
Общо	350	471
В т.ч. във валута	237	91

5. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди са формиращи от разходи отнасящи се за следващ отчетен период – застраховки.

6. Собствен капитал

Към 31.12.2008 г. регистрираният капитал на ТМ ФАРМАЦИЯ ООД е в размер на 5хил.лв. През годината е извършено разпределение на неразпределени печалби от минали години под формата на дивиденди в размер на 462 хил.лв



Дружеството няма осигурителни задължения към 31.12.2008г. Данъчните задължения по своята същност са данък печалба.

9. Приходи от дейността

Приходи	2008 г Хил.лв	2007 г Хил.лв
От продукция		
От материали		
От стоки		
От наеми		
От услуги	648	546
От други		17
Общо	648	563

10. Разходи за дейността

Разходи	2008 г Хил.лв	2007 г Хил.лв
Разходи за материали	25	35
В т.ч материали за ел.енергия	24	34
за вода		
канцеларски	1	1
Разходи за външни услуги	125	86
В т.ч данъци, такси и застраховки	20	17
Телефон и интернет	57	20
охрана		
Правни и консултантски, счетоводни	17	10
Абонамент и реклама		2
други	31	37
Разходи за възнаграждения	52	41
Разходи за осигуровки	10	9
Разходи за амортизации	57	54
Други разходи	30	30
Балансова стойност на проданите активи	0	5

11. Данъци върху печалбата

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2008 год. е 386716.28 лв. Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели в резултат на което е формирана данъчна печалба в размер на 399405.76 лв. Обложена с данък върху печалбата в размер на 10 на сто. Ще се ползва отстъпка съгласно чл. 92 ал.5 от ЗКПО в размер на 1% от дължимия данък върху печалбата.

Съставител:

Брейн сторм консулт 2003 ЕООД

Управител:

Росен Симеонов

09.02.2009г

