СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

съкратена форма за малки предприятия по чл.29, ал.6 от Зсч.

"ГАЛЕН 2011" ЕООД

ЕИК: 201645511 гр.Хасково, ул.Узунджово 12

към 31.12.2018 г.

в сила от 01.01.2016 г.

АКТИВ			**ПАСИВ**		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни)			**I. Записан капитал**	1	1
I. Нематериални активи	3	6	**II. Премии от емисии**		
II. Дълготрайни материални активи	155	146	**III. Резерв от последващи оценки**		
III. Дългосрочни финансови активи			**IV. Резерви**		
IV. Отсрочени данъци			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали**	-169	125
Общо за раздел Б:	**158**	**152**	**VI. Текуща печалба (загуба)**	-422	-294
В. Текущи (краткотрайни) активи			**Общо за раздел А:**	**-590**	**-168**
I. Материални запаси	1096	930	**Б. Провизии и сходни задължения**		
II. Вземания в т.ч.:	235	48	**В. Задължения в т.ч.**	2342	1386
над 1 година			До 1 година	1288	370
III. Инвестиции			Над 1 година	1054	1016
IV. Парични средства:	**263**	**88**			
Общо за раздел В:	**1594**	**1066**			
Г. Разходи за бъдещи периоди			**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди**		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**1752**	**1218**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**1752**	**1218**

Дата на съставяне:31.03.2019

Ръководител: .....

Веселина Петкова Вълчанова

Съставител: .....

"КАРИ МВ" ООД Управител:Мария Йорданова Карасанова

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

"ГАЛЕН 2011" ЕООД

ЕИК:201645511 гр.Хасково, ул.Узунджово 12

за 2018 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	**6878**	**3403**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	**291**	**259**	а) продукция		
а) суровини и материали	36	14	б) стоки	6738	3403
б) външни услуги	255	245	в) услуги	140	
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	**808**	**509**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	680	432	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	128	77	4. Други приходи, в т. ч.:	8	
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	**43**	**25**	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	**6886**	**3403**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	43	25	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	43	25	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	6129	2875	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	6127	2875	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**7271**	**3668**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	**0**	**0**
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	37	29			
Общо финансови разходи (6 + 7)	**37**	**29**			
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност	**422**	**294**
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**7308**	**3697**	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)	**6886**	**3403**
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**0**	**0**	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**422**	**294**
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	0	0	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	422	294
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**7308**	**3697**	Всичко (Общо приходи + 11)	**7308**	**3697**

Дата на съставяне: 31.03.2019 г.

Ръководител: .....
Веселина Петкова Вълчанова

Съставител: .....
"КАРИ МВ" ООД Управител:Мария Йорданова Карасанова

ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишния финансов отчет
на „ГАЛЕН 2011" ЕООД гр. Хасково,Ул.Узунджово 12
ЕИК 201645511
За 2018 г

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"ГАЛЕН 2011" е еднолично дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговски регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 201645511.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Хасково, община Хасково, ул.Узунджово 12.

Адресът за кореспонденция е гр. Хасково, община Хасково, ул. Узунджово 12.

През отчетната 2018 г. се управлява и представлява от Веселина Петкова Вълчанова.

1.1.Собственост и управление

"ГАЛЕН 2011" ЕООД е търговско дружество с частен капитал в размер на 1000 лева. Към 31 декември 2018 г. броя на дяловете му е 100 с номинална стойност от 10 (Десет) лева единия.

Към 31 декември 2018 г. разпределението на дружествения капитал на дружеството е както следва:

- Веселина Петкова Вълчанова - 100.00 %

Дружеството се представлява и управлява от управителя- Веселина Петкова Вълчанова.

1.2. Предмет на дейност

Основната дейност на дружеството през 2018 г. включва:

Търговия на дребно с фармацевтични стоки, козметика и санитарни материали.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 994/30.12.2015 г., в сила от 01.01.2016 г. и приложими към 31.12.2018 г.

Годишният финансов отчет е изготвен на основата на счетоводната концепция за историческата цена и въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие, чрез прилагане на концепцията за поддържане на финансовия капитал, като последователно са прилагани и останалите счетоводни принципи определени в СС.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хил.лв.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година

2.3. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно предприятие функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за предприятието.

Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев, възприет от Дружеството като функционална валута.

Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева.

2.4. Нетекущи (Дълготрайни) активи

2.4.1.Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Цената на придобиване представлява справедливата стойност на съответния актив към датата на придобиване и тя включва покупната стойност и всички други преки разходи по сделката

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 2 години.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития или променени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за приходи и разходи.

2.4.2. Дълготрайни материални активи

Първоначална оценка

При първоначално придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Оценка след първоначално признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Отчитане на амортизациите

Дружеството използва линеен метод на амортизация на имотите, машините, съоръженията и оборудването. Земята не се амортизира. Срокът на годност на активите е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от предприятието - производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Усредненият полезен живот по групи активи е както следва

- сгради - 25 г.
- машини и оборудване - 3.3 г.
- компютри и периферни устройства - 2 г.
- автомобили - 7 г.
- стопански инвентар - 7 г.

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

2.5. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цената на придобиване и нетната реализуема стойност.

При употребата или продажбата на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена.

2.6. Вземания

Вземанията се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.7. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца.

2.8. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.9. Получени заеми

Всички получени заеми са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

2.10. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в "ГАЛЕН 2009" ЕООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в Р България.

Основно задължение на дружеството в качеството му на работодател е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ) и здравно осигуряване. Ра змерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават също като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

2.11. Дружествен капитал и резерви

"ГАЛЕН 2011" ЕООД, като е дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите

2.12. Данъци от печалбата

Текущите данъци от печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2018 г. е 10% (2017 г.: 10%).

2.13. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Основният източник на приходи за дружиството е продажбата на фармацевтични стоки, козметика и санитарни материали.

При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

2.14. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Банковите такси за обслужването на разплащателните сметки се третират като разходи за дейността.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат и се състоят от лихвени разходи, свързани с получени заеми и такси по договор за кредит и издаване на банкова гаранция и отрицателни разлики от промяна на валутни курсове.

Дата : 31.03.2019 г.

Ръководител:.....
Веселина Петкова Вълчанова

Съставител:.....
„КАРИ МВ“ ООД Управител:Мария Йорданова Карасанова