

Отчетна единица:

НОТА БЕНЕ ФАРМА ООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

200229652

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2016 ГОДИНА

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	01000		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	02100	0	0
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	131	35
Земи	02211	1	
Сгради	02212	130	35
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	16	4
Съоръжения и други	02230	84	34
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	02200	231	73
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02311		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02331		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	02351		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	02352		
Инвестиционни имоти	02353		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	02300	0	0
IV. Отсрочени данъци	02400		
Общо за раздел Б	02000	231	73

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110		
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за уговяване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	823	642
Продукция	03131		
Стоки	03132	823	642
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	03100	823	642
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	367	309
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	53	12
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	03200	420	321
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	03331		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	03332		
Инвестиционни имоти	03333		
Общо за група III	03300	0	0
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	16	34
Касови наличности в лева	03411	1	4
Касови наличности във валута (левава равностойност)	03412	15	
Разплащателни сметки	03413		30
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	03400	16	34
Общо за раздел В	03000	1 259	997
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000	5	25
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	1 495	1 095

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	05100	5	5
Акционерен капитал	05110	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	5	5
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	05121		
II. Премии от емисии	05200		
III. Резерв от последващи оценки	05300		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440	265	657
в т. ч. допълнителни резерви	05441		
Общо за група IV	05400	265	657
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	167	131
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	05500	167	131
VI. Текуща печалба (загуба)	05600	40	35
Общо за раздел А	05000	477	828
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	06000	0	0
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	0	0
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения към доставчици	07400	180	258
До 1 година	07401	180	258
Над 1 година	07402		
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	838	7
До 1 година	07801	838	7
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	14	4
До 1 година	07811	14	4
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	6	2
До 1 година	07821	6	2
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	1	1
До 1 година	07831	1	1
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	07000	1 018	265
До 1 година	07001	1 018	265
Над 1 година	07002	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000		2
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		2
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	1 495	1 095

Дата: 29/03/2017

Ръководител: Милен Бойков Янчев

Съставител: Христина Благоева Баладжова

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Милен Бойков Янчев

(име, презиме, фамилия)



СПРАВКА
за оповестяване на счетоводната политика
на " НОТА БЕНЕ ФАРМА " ООД за 2016година

Текущ период – периодът започващ на 01.01.2016г.и завършващ на 31.12.2016г.
Предходен период – периодът започващ от 01.01.2015г. и завършващ на 31.12.2015г.

1.Сведение за учредяването и регистрацията

" НОТА БЕНЕ ФАРМА " ООД е регистрирано като търговско дружество през 2008год., с основен капитал 5 100 лева . Дружеството е регистрирано по ЗДДС с Булстат BG 200229652

Седалище и адрес на регистрация : гр. София ж.к. ДИАНАБАД, ул.РУСАЛЯ No 5, ет. 5, ап. 11
Предмет на дейност на дружеството е: Търговия на дребно с лекарствени продукти,

2.Описание на счетоводната политика на предприятието за периода от 01.01.2016г.до 31.12.2016г

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че то ще остане действащо и през следващия отчетен период.

2.1. База за изготвянето на счетоводните отчети

Дружеството води своето счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство. Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия, които са приложими за 2016г. Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, запазване на счетоводната политика от предходния период, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен счетоводен баланс на базата на документалната обосновааност на счетоводните записвания. Дружеството се е съобразило с всички счетоводни стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет. Индивидуалният сметкоплан е съставен според примерния национален сметкоплан. Финансовият отчет е представен в хиляди български лева. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година. Финансовият отчет на дружеството включва: □ Баланс в двустранна форма

- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за паричните потоци по прекия метод
- Отчет за собствения капитал
- Приложение

3.Прилагани счетоводни политики.

Дружеството не променя приетата от предходните отчетни периоди счетоводна политика.

3.1. Дълготрайни материални активи.

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка на дълготрайните материални активи.

Дружеството отчита като дълготрайни материални активи установимите нефинансови активи, придобити и притежавани от него, които имат натурално-веществена форма, използват се за

осъществяването на основната дейност и административната дейност, и се очаква да бъдат ползвани повече от един отчетен период.

Стойностният праг е определен на 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив се изписват като текущ разход в момента на придобиването им, като се завеждат задбалансово по сметки и картони.

Оценката на ДМА е по цена на придобиване включваща покупната им цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация и са намалени с начислената им амортизация.

Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират /увеличават стойността на актива/ само в случай че водят до увеличаване икономическата изгода от използването на съответния актив, за когото са извършени. Всички останали последващи разходи под формата на ремонт се отчитат като текущи.

3.2. Нематериални дълготрайни активи.

Дружеството отчита като нематериални дълготрайни активи нефинансовите ресурси, които нямат материален характер, придобити и контролирани от него, като се очаква да носят икономическа изгода за повече от един отчетен период.

Стойностният праг, над който тези активи се отчитат като дълготрайни е определен над 700 лв., под тази стойност се отчитат като текущ разход за дейността. При първоначалното придобиване на ДНА се оценят по доставна стойност, която включва покупната цена плюс всички разходи по доставката и инсталирането.

Последващите разходи за поддържане на първоначално установената ефективност на НДА се отчитат като текущи разходи.

Разходите, които могат да бъдат надеждно измерени и съотнесени към определени НДА, когато водят до увеличение на очакваните изгоди се капитализират и се увеличава първоначалната им стойност

3.3.Методи на амортизация.

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на дълготрайните активи. Ползният живот по групи активи е както следва:

- сгради и съоръжения	- 25год.		
- машини, оборудване и апаратура	- 3год.		
- рентгенов апарат - нов	- 10год.		
- компютри	- 2год.		
- автомобили	- 4год.	- други дълготрайни активи	- 7год.
- програмни продукти	- 2год.		

3. 4.Материални запаси.

Отчитат се по доставна стойност, която включва покупната им цена и разхода по доставката им. При потреблението се оценяват по метода на "средно претеглена цена".

3. 5. Парични средства.

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност. Те включват касовите наличности и тези в разплащателните сметки в български лева. Дружеството не притежава и не работи с чуждестранна валута.

За целите на изготвяне на отчета за паричните потоци, паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно т.е.с включен ДДС /20%/.

3. 6. Вземания.

Вземанията в левове са оценени по стойността на тяхното възникване.

3. **7.Разходи за бъдещи периоди.** Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършването на разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надлежно определени към датата на годишния финансов отчет. Те се следят ежемесечно и при настъпване на периода, за който се отнасят, се прехвърлят като текущи разходи.

3.8. Задължения.

Задълженията се начисляват по стойността на тяхното възникване, въз основа на оригиналните фактури.

Краткосрочните задължения са със срок на погасяване до една година от датата на финансовия отчет. Като дългосрочни се класифицират задължения, със срок на погасяване над една година от датата на финансовия отчет.

3.9. Признаване на приходите и разходите.

Приходът се признава в момента на начисляването му и се оценява по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под форма на парични средства.

Приходите по всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи.

Предплатените авансово услуги се отчитат като авансово получени суми, отразени в баланса на предприятието като текущи задължения и се признават за приход след като бъдат извършени и фактурирани.

Всички **разходи** за дейността се отчитат по елементи и се отнасят по направление. Спазва се принципа на текущо начисляване. Разходите се отнасят за текущи към момента на признаване на прихода, а тези отнасящи се за следващи текущи периоди като разходи за бъдещи периоди.

За извършени разходи, за които има сигурно доказателство, че няма да бъдат получени срещу тях приходи се отчитат като текущи в момента на извършването.

Дружеството е приело в счетоводната си политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно разграничими от обичайната дейност и не се очаква да се повтарят често.

3.10 . Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури т.е. по / цена на придобиване/, която се приема за справедлива стойност на сделката и ще бъде изплатена срещу получените стоки и услуги. Отписването им се извършва след изтичане на давностния срок от 5год. и непотърсени от контрагента през този и следващи периоди.

3.11.Персонал.

Трудовите и осигурителни отношения в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наестия персонал за пенсионно, здравно и срещу безработица осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Същите се изчисляват върху brutното трудово възнаграждение на персонала ежемесечно, когато то е над стойностния праг в класификатора по групи дейности. Когато brutното трудово възнаграждение е под стойностния праг на осигуряване, като база за изчисление на осигурителните вноски се взема последния. Вноските се

Гл.счетоводитель:

X. Бекмурзаева

тел: 