

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ГФО за 2015 г.

/ ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ/

Към 31 декември 2015 год.

1. Учредяване и регистрация

“Адифарм“ ЕАД е регистрирано в СГС по фирмено дело 12311 /1994 год. като еднолично акционерно дружество с едностепенна система на управление.

Предметът на дейност на дружеството е свърза производството и реализация на лекарствени средства и хранителни добавки.

2. Счетоводна политика

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Приложими счетоводни стандарти са Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Всички данни за 2015 и за 2014 год. са представени в хил. лв.

2.2. Сравнителни данни

Всички пера в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток във финансовия отчет за 2015 год. са представени по един и същи начин както в отчета за 2014 год., така че е налице съпоставимост на данните.

2.3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.3.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършен и по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

2.3.2. Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

2.3.3. Дългосрочните инвестиции на дружеството се оценяват по цена на придобиване, когато не се търгуват на борсата и ръководството не разполага с надеждна информация за справедливата им стойност.

2.3.4. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглена цена. Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

2.3.5. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 год.

2.3.6. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 год. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци паричните средства и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.3.7. Като разходи за бъдещи периоди са представени суми, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.3.8. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответствува на актуалната съдебна регистрация. Към 31.12.2015 год. той е напълно внесен и е в размер на 7 000 хил.лв., разпределен в 140 000 бр. поименни акции, всяка с номинална стойност 50,00 лв.

2.3.9. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2015 год.

2.4. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като последователно е прилаган линейния метод. По групи активи са прилагани следните норми:

Сгради	4 %
Машини и съоръжения	20 %
Транспортни средства	25 %
Други ДМА -стоп. Инвентар	15 %

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

2.5. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.6. Данъчно облагане

Съгласно българското законодателство дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба. Съгласно

изискванията на действащия към момента ЗКПО счетоводната печалба е преобразувана със съответните увеличения и намаления, в резултат на което е получена облагаема (данъчна) печалба в размер на 1646 х.лв.

3. Дълготрайни материални активи

Позиции	Хил.лв.						
	Земи	Сгради	М-ни и обор-не	Автомо били	Други ДМА	Р-ди за стр-во	Общо
Отч.ст-ст 01.01.2015	2 313	5 065	4 435	759	202	10	12 784
Придобити			183	370		41	594
Отписани				86		3	89
Отч.ст-ст 31.12.2015	2 313	5 065	4 618	1 043	202	48	13 289
Амортиз-я 01.01.2015		1 125	3 398	541	154		5 218
Начислена		202	666	124	10		1 002
Отписана				86			86
Амортиз-я 31.12.2015		1 327	4 064	579	164		6 134
Бал.ст-ст 01.01.2015	2 313	3 940	1037	218	48	10	7 566
Бал.ст-ст 31.12.2015	2 313	3 738	554	464	38	48	7 155

Във връзка с ползването на кредитните линии и лизинговите договори Дружеството има ипотекирани части от сграда намираща се на бул. Симеоновско шосе № 128 и един от парцелите си.

4. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи се състоят от програмни продукти, продукти от развойна дейност и други нематериални активи. През годината няма отписани дълготрайни нематериални активи.

5. Дългосрочни инвестиции

Като дългосрочни инвестиции е представен инвестиционен имот „Търговско административна сграда“ намираща се в гр. София, бул Симеоновско шосе № 128. Инвестиционните имоти са представени в отчета по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

6. Материални запаси

	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Готова продукция	70	194
Стоки	0	184
Незавършено производство	0	0
Материали и суровини	1 463	1 633
Общо	1 533	2 011

Дружеството не е залагало материални запаси като обезпечение за получаване на банкови кредити.

7. Вземания

	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Вземания от клиенти	2 731	1 018
Вземания по аванси	119	24
Съдебни и присъдени вземания	205	0
Вземания по ДДС	54	33
Други вземания	317	11
Общо	3 426	1 086

Другите вземания към 31.12.2015 г. представляват депозити от наеми 8 х.лв. и вземания от подотчетни лица 309 х.лв.

8. Парични средства

	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Пар.средства в лева	2	173
Пар.средства във валута	3	7
Общо	5	180

9. Текущи пасиви

Задължения към клиенти	57	0
Задължения към доставчици	1 229	815
Задължения към персонала	21	17
Задължения към соц.осигур-не	22	28
Задължения към бюджета	141	44
Други кредитори	20	59
Общо	1 490	963

Към 31.12.2015 г. дружеството има задължения по две кредитни линии към Юробанк България АД в размер на 1 170 х.лв. Договори за финансов лизинг на обща стойност 1 284 х.лв. към Райфайзен Лизинг България ООД, И Ар Би Лизинг ЕАД,

БА Кредитаншалт Булус ЕООД и Уникредит Лизинг ЕАД. Задълженията към клиенти в размер на 57 х.лв. представляват преведени аванси по поръчки.

10. Приходи от дейността

	Годината Завършваща на 31.12.15 год. хил. лв.	Годината Завършваща на 31.12.14 год. хил.лв.
Продажба на готова продукция	8 864	6 640
Продажба на стоки	630	833
Предоставени услуги	787	780
Други	373	273
Общо	10 653	8 826

11. Разходи за персонала

	Годината Завършваща на 31.12.15 год. хил. лв.	Годината Завършваща на 31.12.14 год. хил.лв.
Разходи за заплати	967	931
Разходи за социални осигуровки	166	165
Други социални разходи		
Разходи за социални осигуровки	19	23
Общо	1 152	1 119

12. Дивиденди

Общото събрание на акционерите за 2015 г. е гласувало разпределяне на дивидент в размер на 312 437,42 лв. за сметка на неразпределената печалба.

Дата:
15.03.2016 г.

Изготвил:
/Б. Паунов/

Изп. директор:
/инж. Н. Радоевска/

