

БАЛАНС
на ФАРМА МФ - ПП ЕООД
към 31.12.2016 г.

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	5	5
1. Земи и сгради, в т.ч.:		75	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради		75	- неразпределена печалба	225	91
2. Съоръжения и други	6	51	- непокрита загуба	(41)	(41)
3. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	171		Общо за група V :	184	50
Общо за група I :	177	126	III. Текуща печалба (загуба)	(4)	134
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	177	126	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	185	189
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
I. Материални запаси			1. Получени аванси	17	
1. Продукция и стоки, в т.ч.:	56	99	до 1 година	17	
- стоки	56	99	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	239	238
Общо за група I:	56	99	до 1 година	239	238
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици	35	13	3. Други задължения, в т.ч.:	368	235
2. Други вземания	197	152	до 1 година	262	46
Общо за група II:	232	165	над 1 година	106	189
III. Парични средства, в т.ч.:			- към персонала, в т.ч.:	5	6
- в брой	328	256	до 1 година	5	5
- разплащателни сметки	4	14	- осигурителни задължения, в т.ч.:	16	6
Общо за група III:	332	270	до 1 година	16	6
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	620	534	- данъчни задължения, в т.ч.:	31	22
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	12	2	до 1 година	31	22
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:	624	473
			до 1 година	518	284
			над 1 година	106	189
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	809	662	СУМА НА ПАСИВА (А+Б)	809	662

Дата 31.03.2017

Съставител:

ЕКАТЕРИНА ИВАНОВА СТОЙЧЕВ
Е 2 ЕООД



Ръководител:

АНАСТАС БОГДАНОВ ЧЕРВЕНКОВ



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ФАРМА МФ - ПП ЕООД

за периода 01.01.2016 г. - 31.12.2016 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	49	49	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	707	1468
а) суровини и материали	9	13	а) стоки	700	1453
б) външни услуги	40	36	б) услуги	7	15
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	62	63	2. Други приходи	50	
а) разходи за възнаграждения	52	53	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)	757	1468
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	10	10	3. Финансови приходи, в т.ч.		17
3. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	11	13	а) други лихви и финансови приходи		17
- разходи за амортизация	11	13	Общо приходи от финансова дейност		17
4. Други разходи, в т.ч.:	624	1198			
а) балансова стойност на продадените активи	549	1155			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	746	1323			
5. Финансови разходи, в т.ч.	15	13			
разходи за лихви и други финансови разходи	15	13			
Общо финансови разходи	15	13			
6. Печалба от обичайна дейност		149	4. Загуба от обичайна дейност	4	
Общо разходи (1+2+3+4+5)	761	1336	Общо приходи	757	1485
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		149	5. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	4	
8. Разходи за данъци от печалбата		15			
9. Печалба		134	6. Загуба	4	
Всичко (Общо разходи + 8 + 9)	761	1485	Всичко (Общо приходи+6)	761	1485

Дата 31.03.2017

Съставител:

ЕКАТЕРИНА ИВАНОВА СТОЙЧЕВА

Е 2 ЕООД



Ръководител:

АНАСТАС БОГДАНОВ ЧЕРВЕНКОВ



Оповестяване към ГФО за 2016 г.

на „ФАРМА МФ –ПП „ЕООД
гр.Пловдив, ул. ПереТошев № 11
ЕИК 160118456

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

„ФАРМА МФ –ПП „ЕООД е основано като еднолично дружество с ограничена отговорност и е регистрирано със съдебно решение № 7546 /12.09.2007 на Пловдивски окръжен съд. Пререгистрирано е и е вписано в Търговски регистър на Агенция по вписванията.

1.2. Собственост и управление

„ФАРМА МФ –ПП „ЕООД е частно дружество. Капиталът му е в размер на 5000 лева.

Дружеството се представлява и управлява от едноличния собственик на капитала Анастас Богданов Червенков, който на 17.01.2014 г. придобива дяловете на ЕООД от Велина Веселинова Червенкова.

1.3. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е търговия на дребно с лекарствени продукти съгласно глава X от Закона за лекарствата и хуманната медицина.

Средносписъчният състав на персонала за годината е 7 човека.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. То се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2016 г. Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС). Ръководството на дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са в сила от 01.01.2016 г. и са уместни и приложими за дейността му към датата на изготвянето на финансовия отчет.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с обезценката на някои активи по тяхната справедлива или друга стойност. Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лв.

Базата за изготвяне на отчета са Националните счетоводни стандарти (НСС), действащи в България през 2016 г.

Счетоводството се организира от „Е 2” ЕООД, специализирано предприятие, на което е възложено счетоводното обслужване.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за един предходен период. Част от данните за 2015 година са рекласифицирани, с цел да се получи по-добра съпоставимост с тези за текущата 2016 година.

2.3. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.4. Счетоводни предложения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви.

Всички те са извършени на основата на най-добра преценка, направена от ръководството. Действителните резултати биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Действащо предприятие

Ръководството е предприело мерки за продължаване и увеличаване на генерирането на приходи и парични потоци и в бъдеще, за намаляване на разходите, за закупуване на активи, за разширяване на дейността и извършване на услуги за нови клиенти и др. Предприятието притежава достатъчно активи, за да покрива задълженията си и не са налице никакви пречки за нормалното му функциониране в обозримо бъдеще. Ръководството счита, че предприятието е действащо и ще продължи да бъде такова. Дружеството няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

2.6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс.

Значими счетоводни политики

2.6.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване: Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва покупната им стойност, 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.

Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват в текущите разходи независимо, че притежават характеристики на нетекущ (дълготраен) актив.

Оценка след първоначално признаване: По цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Обезценка в края на отчетния период: При наличието на условия съгласно СС 36 като:

- при спадане на възстановимата под балансовата стойност на актива намалението се третира като загуба от обезценка, която се признава веднага за текущ разход за дейността,
- при възстановяване на загубата от обезценка през следващ отчетен период, същата се отразява като текущ приход от дейността, до размера на предходната обезценка.

Последващите разходи свързани с ДМА се отчитат за разход в периода, през който са направени или се отчитат в увеличение на стойността на актива, когато водят до икономическа изгода, по-голяма от първоначално оценената съгласно СС 16.

2.6.2. Материални запаси

- **Придобиване** – Материалните запаси при тяхното придобиване се оценяват по историческата им цена под формата на цена на придобиване (доставна стойност). Търговските отстъпки, рабати и други подобни компоненти се приспадат при определяне на цената им на придобиване.

Доставната им стойност включва разходите по закупуването, преработката, както и всички други разходи, извършени по доставянето на материалните запаси /материали и стоки/ до съответното им местоположение и съхраняване.

- **Потребление - Използваният** метод на потребление е „първа входяща, първа изходяща стойност”. В края на отчетния период се оценяват по нетната им реализуема стойност, като при наличие на предпоставки се намалява отчетната стойност на СМЗ до по-ниската между доставната и нетната им реализуема стойност. Разликите в посока намаление се отчитат като други текущи разходи за дейността и представляват данъчна временна разлика.

2.6.3. Търговски и други вземания

Вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадените документи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г.

Сумите, които се очаква, че няма да бъдат възстановени се отчитат като коректив на вземанията и се включват текущо като разходи от обезценка.

Обезценката се определя на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2016 година, като са приложени следните проценти:

Срок от падеж над 360 дни - 70 %

Срок от падеж над 720 дни - 100%

В края на финансовата година се извършва преглед и дава предложение за обезценка на вземанията, на база възрастовия им състав, като при наличие на обективна информация по отношение събираемостта на някои конкретни вземания, указваща обезценка на вземането в по-голям/по-малък размер от тази според датата на възникването му, обезценката се извършва в по-големия/по-малкия размер след утвърждаване от управителя на дружеството. Обезценката се извършва при спазване изискванията на СС 32 – Финансови инструменти.

Вземанията се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив при обезценката.

2.6.4. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и тези по разплащателните сметки.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016.

2.6.5. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са извършени през настоящата, но се отнасят за следващите отчетни години.

2.6.6. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31 декември 2016 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 5000 лв.

2.6.7. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по номиналната стойност на оригиналните документи, която се приема за справедлива стойност на сделката и ще се изплати срещу доставените активи и услуги.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се представят по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми

първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

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

Осигурителните отношения на „ФАРМА МФ - ПП” ЕООД се основават на разпоредбите на действащото осигурително и трудово законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Осигурителните вноски се разпределят между работодател и работник.

2.7. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството като.

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Сгради	20	30
Машини, съоръжения и оборудване	3	5
Компютърна техника	2	4
Транспортни средства	4	7
Стопански инвентар,обзавеждане и др. ДМА	6	8

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

Не се начисляват амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

2.8. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в дружеството се признават при спазване на принципа на начисляване и критериите на СС 18 Приход, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите от продажби се признават в момента на осъществяване на сделката и издаване на фактура към

клиента, като приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи за нея. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача.

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.9. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2016 г. е 10 %

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите, пасивите, приходите и разходите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив. Отсрочените данъчни пасиви се признават във всички случаи. Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразяват там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

2.10. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Използва се препоръчителният подход за корекция на тези грешки – корекцията се извършва чрез неразпределената печалба от минали години. Използва се препоръчителният подход за корекция на промени в счетоводната политика.

3. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ПОЯСНЕНИЯ И ДАННИ КЪМ ОТЧЕТА

3.1. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, коригирана с натрупаната амортизация. Не са начислявани амортизации на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи са начислени амортизации по линейния метод.

	2016	2015
Отчетна стойност в началото на периода	165072.51	174157.10
Придобити, в т.ч.:		39366.60
- земи и сгради		0
- съоръжения и други ДМА		39366.60
Отписани (продадени/върнати)	132395.01	48451.19
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	171165,20	
Салдо на 31 декември	202942,70	165072.51
Набрано изхабяване в началото на периода	39516.62	34753.84
Начислена амортизация	11184.27	12838.28
Начислена амортизация на отписаните	24195.21	8075.50
Салдо на 31 декември	26505.68	39516.62
Балансова стойност на 31 декември	177337.02	125555.89

Напълно амортизиран, но все още използван в дейността на дружеството е нематериален дълготраен актив - програмния продукт „Аптека експерт”, който е на стойност 900 лв.

Дружеството е солидарен длъжник по договори за кредити от Алианц България, според условията на които за Фарма МФ-ПП ЕООД съществува задължение да поеме изплащането на кредитите в случай, че основният длъжник преустанови обслужването им. Във връзка с това дълготрайни активи- сградите, ипотекирани в полза на Алианц България АД с отчетна стойност 138982,10 лв. по образувано изпълнително дело № 20158240402522 недвижимите имоти са изнесени на публична продажба. ЧСИ Константин Павлов с постановление е възложил изнесените имоти на купувач, както следва:

През 2015 г.:

- Аптека с площ от 172,05 кв.м с административен адрес: гр. Съединение, бул. ”Пловдив” № 7, с отчетна стойност 39122,39 лв.
- Кабинет 12, самостоятелен обект от сграда № 1, с идентификатор 56784.530.2326.1.45, с адрес гр. Пловдив, ул. „Пере Тошев” № 11, с отчетна стойност 4153,64 лв.
- Кабинет 13, самостоятелен обект от сграда № 1, с идентификатор 56784.530.2326.1.44, с адрес гр. Пловдив, ул. „Пере Тошев” № 11, с отчетна стойност 5175,16 лв.

През април 2016 г.:

- Аптека „Бели Брези”- самостоятелен обект в сграда с идентификатор 56784.530.2326.1.30, с адрес гр. Пловдив, ул. „Пере Тошев” № 11, с отчетна стойност 90530,91 лв.

3.1.1. Отсрочени данъци

В резултат на прилагане на балансовия метод на задълженията дружеството отчита като актив по отсрочени данъци данък при ставка 10 % върху временни разлики по СС 19 Персонал.

Отсрочените данъчни активи за 108.79 лв. са формирани от данъчния ефект върху непризнатите за данъчни цели в текущия период счетоводно начислени разходи и разлики между счетоводна и данъчна основа, както следва:

Временни разлики, върху които са отчетени отсрочени данъци	Стойност (в лева)	Данъчен ефект
Намаляеми (Активи по отсрочени данъци)		
- нововъзникнали разходи по СС 19, за неизползвани (компенсаруеми) отпуски и дължими осигуровки за тях	1087.88	108.79
Общо	1087.88	108.79
Облагаеми (Пасиви по отсрочени данъци)	0	0

3.2. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

3.2.1. Стоково-материални запаси

Извършеният преглед на преносната стойност на материалите и стоките във връзка с изготвянето на финансовия отчет към 31.12.2016 г. констатира, че не съществува разлика между балансовата и нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси :

Вид материален запас	Балансова стойност	Нетна реализируема стойност	Разлика
Стоки	56094.38	56094.38	-

3.2.2. Вземания

Вземанията към 31.12.2016 г. са в размер на 231486.57 лв. и включват:

- Вземания от клиенти и доставчици – 34808.87 лв. в т.ч. са предоставени аванси за 5736.29 лв.
- Статията Други вземания в размер на 196677.70 включва:
 - ДДС за възстановяване – 1508.30 лв.
 - разчети по ДДС – 910.62 лв.
 - разчети Други дебитори по търговски заеми – 190413.39 лв.
 - разчети Други дебитори /депозит за наето помещение/ – 2 851.60 лв.
 - разчети за Данък печалба – 356.29 лв.
- вътрешни разчети – 637.50 лв. – суми по фактури от 2017 г., отнасящи се за 2016

Обезценката се извършва при спазване изискванията на СС 32 – Финансови инструменти и възприетата счетоводна политика от дружеството. Във връзка с изготвяне на настоящия финансов отчет обезценка на вземания не е извършвана.

3.2.2. Парични средства

Парични средства, в т.ч.:	2016
Парични средства в брой	328 206.80
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	3448.55
Общо	331655.35

Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци – парите са представени като средства на каса.

Паричните средства във валута, респективно валутните вземания и задължения се вписват в левове.

Оценката на позициите в чуждестранна валута се извършва към 31 декември на текущата година /към датата на съставяне на финансовия отчет/.

3.2.4. Разходи за бъдещи периоди

Представени са направени разходи в размер на 12 296.98 лв., в това число финансови разходи за бъдещи периоди 12 134.54 лв., които се отнасят за бъдещи отчетни периоди и са разсрочени. Признаването им като текущи разходи се осъществява на база на изготвения им погасителен план.

3.3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	Собствен капитал:	2016
1	Записан капитал	5000.00
2	Неразпределана печалба от минали години	225 315.01
3	Непокрита загуба от минали години	(41277.25)
4	Текуща загуба	(3 585.51)
	Общо	185 452.25

Записаният капитал е представен в баланса по номинална стойност, която съответства на съдебната регистрация – 5000 лв.

Резерви от последващи оценки: Преоценъчният резерв се признава като нераз-
пределена печалба след изваждане на актива от употреба.

Резултатът от 2016 г. е загуба в размер на 3 585.51 лв.

3.4. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Вид задължение	Общо в т.ч.	Изискуеми след повече от 1 година	Изискуеми след повече от 5 години
Задължения към доставчици и получени аванси	255 922.38		
Други задължения, в т.ч.:	367 604.46	105 914.91	
- Задължения към персонала	4741.42		
- Задължения за осигуровки	16251.06		
- Данъчни задължения	30826.34		
- Други	315785.64		
Общо:	623 526.84		

В задълженията към персонала са включени:

- начислени, неизплатени работни заплати – 3818.72 лв.;
- начислени разходи за неизползван компенсаруем платен отпуск на персонала към 31 декември 2016 г. – 922.70 лв.;

Задълженията за осигуровки включват:

- начислени и неплатени осигуровки на работни заплати. 16 085.88 лв.;
- начислени социални осигуровки съгласно СС 19 – 165.18 лв.

Към данъчните задължения са включени следните пера :

- ДДС за внасяне по СД по ЗДДС - 25 546.96 лв.,
- ДДФЛ по заплати за 2016 г. – 5 279.38 лв.

В статията Други задължения са включени:

- Други кредитори (задължение към собственик) - 25 549.71 лв.
- Други кредитори – търговски заеми – 184 321.02 лв.:
- в това число: главница -135 518.29 лв. и лихва -48 802.73 лв.
- Други заеми и дългове - 105 914.91 лв. – задължения към ДСК Лизинг

3.5. ПРИХОДИ

Признатите приходи през 2016 г. са в размер на 756 981.09 лв.

Включени са всички документираните през 2017 г. приходи, които се отнасят за дейността на дружеството през 2016 г.

3.5.1. Приходи от оперативна дейност

Статията включва приходи в размер на 756 981.05 лв. в т.ч.от:

Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	707 011.05
Приходи от продажба на стоки	699 750.50
Приходи от извършени услуги	7 260.55

Други приходи в т.ч.:	49 970.00
Приходи от продажба на активи	49 970.00

3.5.2. Финансови приходи

Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	0.04
- приходи от лихви	0.04

3.6. РАЗХОДИ

Разходите се систематизират съгласно чл.17 от Закона за счетоводството.

Разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи, съгласно приетия и одобрен индивидуален сметкоплан и аналитичните нива към него.

Разходите се начисляват за периода, за който се отнасят при спазване на принципа за съпоставимост между приходите и разходите. Разходите, касаещи бъдещи отчетни периоди се разсрочват като разходи за бъдещи периоди. Признаването им като текущи разходи се осъществява на база на изготвения погасителен план.

Към отчетените за 2016 г. са прехвърлени и разходи, фактурирани през 2017 г., но отнасящи се за 2016 г.:

3.6.1. Разходи за суровини и материали и за външни услуги

Суровини и материали

Канцеларски материали и консумативи	791.74
Ел. енергия	6 992.14
Други	1 230.84
Общо	9 014.72

Външни услуги

Наем	31367.60
Юридически, нотариални и административни	105.00
Охрана	235.10
Реклама	447.49
Трудова медицина	245.00
Застраховки	1707.43
Счетоводни услуги	1200.00
Абонаментна поддръжка	1 290.76
Други услуги	2932.97
Общо	39531.35

3.6.2. Разходи за персонала

Възнаграждения и заплати, в т.ч.:	
-основни	46790.57
-допълнителни	5219.22
-обезщетения по КТ	1412.80
-компенсaruеми отпуски по СС 19	-1254.22
Общо:	52168.37
Разходи за осигуровки, в т.ч.:	
-Фонд Пенсии	4198.92
-Фонд Общо заболяване и майчинство	1096.90
-Фонд Трудова злaполука и проф.болест	261.21
-Фонд Безработица	313.46
-Здравно осигуряване	2507.24
-ДЗПО УПФ	972.40
-Осигуровки на компенсaruеми отпуски	-224.47
-Осигуровки болнични работодател	189.03
-Здравно осигуряване неплатен отпуск	13.85
-Здравно осигуряване болнични	21.20
Общо	9349.74
ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА:	61518.11

За 2016 година средносписъчения брой на персонала е 7 души.

Начисленото възнаграждение на управителя е 12 000.00 лв.

3.6.3. Разходи за амортизация и обезценка

Начислените амортизации за 2016 г.са в размер на 11 184.27 лв.

3.6.4. Други разходи от оперативна дейност

Към другите разходи – 624 297.96 лв. се включват:

- отчетна стойност на продадени стоки – 548 568.09 лв.
- разходи за данъци по ЗМДТ – 628.14 лв.
- разходи за лихви, глоби и неустойки – 333.74 лв,
- балансова стойност на продадени от ЧСИ ДА – 74 542.72 лв.,
- разходи по ЗДЗП - 33.98 лв.
- такса битови отпадъци – 191.29

3.7. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Финансовите разходи са в размер на 14 872.32 лв. Статията включва:

- Други финансови разходи (банкови такси) – 1720.87 лв.
- Разходи за лихви по търговски кредит – 13 151.45 лв.

3.8. Начислени разходи за данъци от печалбата

<u>РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА</u>	<u>2016</u>
Текущ разход за данък по ЗКПО	0.00
Изменение в отсрочените данъчни активи и пасиви	147.87
Разход за данък	147.87

4. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

„ФАРМА МФ - ПП” ЕООД през 2016 г. не отчита сделки със свързани лица.

5. Одобряване на отчета от ръководството

Ръководството е одобрило отчета за публикуване на 31.03.2017 г. с протокол от заседанието си.

6. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Между датата на отчета (31.12.2016 г.) и датата, на която финансовият отчет е оторизиран за издаване от ръководството на дружеството (31.03.2017 г.) не са настъпили както коригиращи събития, доказващи условия, съществуващи към датата на баланса, така и некоригиращи събития, показателни за условия, възникнали след датата на баланса.

дата: 31.03.2017 г.

гр.Асеновград

Съставител:

(Екатерина Иванова Стойчева)

(Е 2 ЕООД)



Ръководител:

(Анастас Богданов Червенков)



РЕШЕНИЕ

от

ПРОВЕДЕНО ЗАСЕДАНИЕ НА „ФАРМА МФ - ПП” ЕООД с ЕИК 160118456
със седалище град Пловдив улица “Пере Тошев” № 11

Днес 31.03..... 2017 година, в град Пловдив едноличния
собственик на капитала и управител на „ФАРМА МФ - ПП” ЕООД -
АНАСТАС БОГДАНОВ ЧЕРВЕНКОВ с ЕГН 8911204528 във връзка с:

1. Обсъждане на финансовите резултати за изминалата 2016 година.
2. Приемане на годишния счетоводен отчет на фирмата за финансовата 2016 година.

ВЗЕ СЛЕДНИТЕ РЕШЕНИЯ:

По точка първа

- Приема и одобрява финансовите резултати на дружеството за изминалата 2016 година.
- Дружеството не разпределя финансов резултат за 2016 година.

По точка втора

- Приема годишния финансов отчет на фирмата за финансовата 2016 година.

Управителят Анастас Богданов Червенков да извърши необходимото и да представлява дружеството при оформяне на документи, подписване на книжа и други във връзка с взетите решения.

След изчерпване на дневния ред заседанието бе закрито.

СОБСТВЕНИК: _____

Анастас Богданов Червенков

