

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

ГАЛЕН- ФАРМА ООД

с. КАЛУТЕРОВО , обл. Пазарджик, общ. Лесичево

31.12.2015г

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъплени- ния	плащания	нетен поток	постъплени- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 014	1 292	(278)	943	928	15
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		291	(291)		277	(277)
3 Платени и възстановени данъци върху печалбата		10	(10)		-	-
4 Други парични потоци от основната дейност	607	13	594	297	35	262
Итого парични потоци от основната дейност (А)	1 621	1 606	15	1 240	1 240	-
Парични потоци от инвестиционната дейност						
Итого парични потоци от инвест. дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	571	556	15	179	154	25
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		32	(32)		30	(30)
3 Други парични потоци от финансовата дейност		-	-		3	(3)
Итого парични потоци от финансовата дейност (В)	571	588	(17)	179	187	(8)
Изменение на паричните средства през периода	2 192	2 194	(2)	1 419	1 427	(8)
Парични средства в началото на периода			14			22
Парични средства в края на периода			12			14

а 26.02.2016 г.

Съставител:

Елена Димитрова /

Ръководител



Александрина Панова

ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекучите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Нематериални активи															
1 Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програменни продукти и др. подобни права и активи	410	20		430			430	352	17		369			369	61
3 Търговска репутация				0			0				0			0	0
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	410	20	0	430	0	0	430	352	17	0	369	0	0	369	61
Дълготрайни материални активи															
1 Земи и сгради, в т.ч.:	599	0	0	599	0	0	599	121	13		134	0	0	134	465
- земи	3			3			3				0			0	3
- сгради	596			596			596	121	13		134			134	462
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	531	3		534			534	405	13		418			418	116
3 Съоръжения и друга	77	6		83			83	57	5		62			62	21
4 Транспортни средства	22			22			22	22			22			22	0
5 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	1229	9	0	1238	0	0	1238	605	31	0	636	0	0	636	602
Дългосрочни финансови активи															
1 Акции и дялове в предприятия от група				0			0								0
2 Предоставени заеми на предприятия от група				0			0								0
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0								0
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0								0
5 Дългосрочни инвестиции (вкл. инвестиционни имоти)				0			0				0			0	0
6 Други заеми				0			0								0
7 Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Освободени данъци	1639	29	0	1668	0	0	1668	957	48	0	1005	0	0	1005	663
Общ сбор (I+II+III+IV)															

ставител:

Ръководител:



ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

I. Корпоративна информация

Собственост и управление

Съдружник	Дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Гален- Фарма Продакшън АД	80	4000	4000	80%
Други съдружници	20	1000	1000	20%
ОБЩО:	100	5000	5000	100%

Управителните органи на „ГАЛЕН- ФАРМА “ са :

Управител на дружеството е : Александрина Емилова Панова

Дружеството се представлява от: Александрина Емилова Панова

Предмет на дейност : Производство на галенови фармацевтични, дезинсекционни, дератизационни препарати и търговия.

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Ръководството представя своя годишен финансов отчет към 31 декември 2015 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия .

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо и през следващите периоди.

III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1. Нематериални активи

Дружеството притежава дълготрайни нематериални активи, като лицензи, разрешителни за употреба на лекарствени продукти, разрешителни за производство и други, досиета продукти.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- ✓ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Средния полезен срок в години за основните групи нематериални активи е в зависимост от срока на полезно действие или срока на разрешителното.

2. Дълготрайни материални активи:

Дружеството притежава дълготрайни материални, като земя, сграда машини, съоръжения и транспортни средства. Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквано полезния срок.

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива,.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи

3. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ✓ парична сума;
- ✓ парични средства в разплащателните сметки на предприятието
- ✓ вземания от клиенти и предоставени търговски заеми
- ✓ вземания от Агенция Митници – възстановяване на платен акциз
- ✓ вземания от Национална агенция по приходите за възстановяване на ДДС.

3.1 Дългосрочни финансови активи

Дружеството няма инвестиции в друго предприятие

3.2 Инвестиционни имоти

Дружеството няма инвестиционни имоти.

4. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- ✓ суровини и материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- ✓ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- ✓ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;

Материалните запаси се оценяват по доставната стойност. Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Преките разходи са: разходи за материали по технологични норми, разходи за работна заплата на работниците заети в основното производство, преки разходи за външни услуги от подизпълнители.

Променливите общопроизводствени разходи са: разходи за ел.енерги, вода и други консумативи, които зависят пряко от обема на производството, но не могат да се отнесат конкретно към определен продукт.

Постоянни общопроизводствени разходи са тези, които остават сравнително постоянни независимо от обема на производството. Постоянните общопроизводствени разходи са: разходи за амортизации, разходи за работни заплати и осигуровки на работници и служители, които не участват пряко в производствения процес. Същите се разпределят в себестойността на база на произведената продукция – месечно.

Разходи които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

- ✓ административни разходи.
- ✓ разходи по продажбите.

Потреблението на материални запаси се оценява по първа входяща първа изходяща.