

БАЛАНС
ТМ ФАРМАЦИЯ ООД
към 31.12.2007 г.

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Код на реда шифър	СУМА (в хиляди лева)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Код на реда шифър	СУМА (в хиляди лева)	
		Текущ година	Предходна година			Текущ година	Предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
А. Дълготрайни (дългосрочни) активи				А. Собствен капитал			
I. Дълготрайни материални активи				I. Основен капитал			
1. Земи (терени)	0011	0	0	1. Записан капитал	0411	5	5
2. Сгради и конструкции	0012	0	0	2. Невнесен капитал	0412	0	0
3. Машини и оборудване	0013	0	0	3. Изкупени собствени акции	0413	0	0
4. Съоразения	0014	0	0	Общо за група I:	0410	5	5
5. Транспортни средства	0015	91	113	II. Резерви			
6. Основни стада	0016	0	0	1. Премия от емисия	0441	0	0
7. Други дълготрайни материални активи	0017	7	7	2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	0442	0	0
8. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	0018	0	0	3. Целеви резерви в т.ч.	0443	0	0
Общо за група I:	0010	98	120	а. Общи резерви	0444	0	0
II. Дълготрайни нематериални активи				б. Специализирани резерви	0445	0	0
1. Права върху собственост	0021	0	0	в. Други резерви	0446	0	0
2. Програми продукти	0022	0	0	Общо за група II:	0440	0	0
3. Продукти от развойна дейност	0023	0	0	III. Финансов резултат			
4. Други дълготрайни нематериални активи	0024	0	0	1. Нетрупана печалба (загуба) в т.ч.	0451	469	191
Общо за група II:	0020	0	0	а. Неразпределена печалба	0452	469	191
III. Дългосрочни финансови активи				б. Непокрита загуба	0453	0	0
1. Делове и участия в т.ч.	0031	0	0	2. Текуща печалба (загуба)	0454	264	278
а) дъщерни предприятия	0032	0	0	Общо за група III:	0450	733	469
б) сродни предприятия	0033	0	0	Общо за раздел "А":	0400	738	474
в) асоциирани предприятия	0034	0	0	Б. Дългосрочни пасиви			
г) други предприятия	0035	0	0	I. Дългосрочни задължения			
2. Инвестиционни имоти	0036	0	0	1. Задължения към свързани предприятия	0511	0	0
3. Други дългосрочни ценни книжа	0037	0	0	2. Задължения към финансови предприятия в т.ч. банки	0512	0	0
4. Дългосрочни вземания в т.ч.	0038	13	13	3. Задължения по търговски заеми	0513	0	0
а) от свързани предприятия	0039	0	0	4. Задължения по облигационни заеми	0514	0	0
б) търговски заеми	0041	0	0	5. Отсрочени данъци	0515	0	0
в) други дългосрочни вземания	0042	0	0	6. Други дългосрочни задължения	0516	0	0
Общо за група III:	0030	13	13	Общо за група I:	0510	0	0
IV. Търговска репутация				II. Приходи за бъдещи период и финансиране			
1. Положителна репутация	0051	0	0	Общо за раздел "Б":	0520	0	0
2. Отрицателна репутация	0052	0	0	В. Краткосрочни пасиви			
Общо за група IV:	0050	0	0	I. Краткосрочни задължения			
V. Разход и за бъдещи период	0040	0	0	1. Задължения към свързани предприятия	0611	0	0
Общо за раздел "А":	0150	111	133	2. Задължения към финансови предприятия в т.ч. банки	0612	0	0
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи				3. Задължения към доставчици и клиенти	0613	0	0
I. Материални запаси				4. Задължения по търговски заеми	0614	3	1
1. Материали	0061	0	0		0615	0	0
2. Продукция	0062	0	0				

Вярно с оригинала

БАЛАНС
ТМ ФАРМАЦИЯ ООД
към 31.12.2007 г.

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Код на реда шифър	СУМА (в хиляди лева)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Код на реда шифър	СУМА (в хиляди лева)	
		Текущ година	Предходна година			Текущ година	Предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
3. Стоки	0063	0	0	5. Задължения към персонала	0616	2	1
4. Младни животни и животни за уговане	0064	0	0	6. Задължения към осигурителни предприятия	0617	1	1
5. Дребни продуктивни животни	0065	0	0	7. Данъчни задължения	0618	0	23
6. Незавършено производство	0066	0	0	8. Други краткосрочни задължения	0619	1	1
7. Други материални запаси	0067	0	0	9. Провози	0609	0	0
Общо за група I:	0060	0	0	Общо за група I:	0610	7	27
II. Краткосрочни вземания				II. Приходи за бъдещи периоди и финансиране	0620	0	0
1. Вземания от създадени предприятия	0071	0	0	Общо за раздел "B":	0600	7	27
2. Вземания от клиенти доставчици	0073	3	0				
3. Вземания по предоставени търговски заеми	0075	0	0				
5. Съдебни и присъдени вземания	0076	0	0				
6. Данъци за възстановяване	0077	4	0				
7. Други краткосрочни вземания	0078	151	184				
Общо за група II:	0070	158	184				
III. Краткосрочни финансови активи							
1. Финансови активи в създадени предприя	0081	0	0				
2. Изкупени собствени дългови ценни книжа	0082	0	0				
3. Краткосрочни ценни книжа	0083	0	0				
4. Благородни метали и скъпоценни камъни	0084	0	0				
5. Други краткосрочни финансови активи	0085	0	0				
Общо за група III:	0080	0	0				
IV. Парични средства							
1. Парични средства в брой	0091	122	41				
2. Парични средства в безсрочни депозити	0092	319	138				
3. Блокирани парични средства	0093	0	0				
4. Парични еквиваленти	0094	30	0				
Общо за група IV:	0090	471	179				
V. Разход и за бъдещи периоди	0105	5	5				
Общо за раздел "B":	0200	634	368	Сума на пасива	0800	745	501
Сума на актива:	0300	745	501	Д. Условни пасиви	0850	0	0
В. Условни активи	0350	0	0				

Дата : 20.03.2008 г. Съставител на год. финан. отчет : БРЕЙ СТОРМ КОНСУЛТ

Ръководител : РОСЕН ХИТОВ СИМЕОНОВ



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ТМ ФАРМАЦИЯ ООД

За период от Януари до Декември 2007г.

НАИМЕНОВАНИЕ	Код на реда за фирм	СУМА (в хиляди лева)									
		Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерви от преводи	Общо собствен капитал
			Промени от емисия	Последващи оценки на активи и	Целеви резерви						
					Общи резерви	Специализирани	Други	Печалба	Загуба		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	3000	5	0	0	0	0	0	469	0	0	474
1. Изменение за сметка на собствениците в т.ч.:	310	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
а. увеличение	3110	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
б. намаление	3120	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Финансов резултат за текущия период	320	0	0	0	0	0	0	264	0	0	264
3. Разпределение на печалбата в т.ч.:	340	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
а. дивиденди	3410	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Покриване на загуба	350	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи в т.ч.:	360	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
а. увеличение	3610	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
б. намаление	3620	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.:	365	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
а. увеличение	3660	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
б. намаление	3670	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други	370	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Други изменения в собствения капитал	375	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Салдо към края на отчетния период	3800	5	0	0	0	0	0	733	0	0	738
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия и чужбина	385	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Промени от на финансови отчети при свръхинфлации	390	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	3990	5	0	0	0	0	0	733	0	0	738

Дата : 20.03.2008 г. Съставител на год. финансов отчет : БРЕЙ СТОРМ КОНСУЛТ

Ръководител : РОСЕЛИ ХИТОВ СИМЕОНОВ



Варна с оригинал

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ТМ ФАРМАЦИЯ ООД

За период от Януари до Декември 2007г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Код на реда шифър	СУМА (в хиляди лева)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Код на реда шифър	СУМА (в хиляди лева)	
		Текущ година	Предходна година			Текущ година	Предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
A. Разходи за обикновената дейност				A. Приходи от обикновената			
I. Разходи по икономически елементи				I. Нетни приходи от продажби			
1. Разходи за материали	1120	35	53	1. Продукция	1610	0	0
2. Разходи за външни услуги	1130	86	95	2. Стоки	1611	0	12
3. Разходи за амортизации	1150	54	54	3. Услуги	1613	546	617
4. Разходи за възнаграждения	1140	41	34	4. Други	1615	17	1
5. Разходи за осигуровки	1160	9	8	Общо за група I	1600	563	630
6. Други разходи в т.ч.	1170	30	32	II. Приходи от финансиране	1650	0	0
а) обезценка на активи	1171	0	0	в т.ч. от правителството	1621	0	0
б) провизии	1172	0	0	III. Финансови приходи			
Всичко по група I	1100	255	276	5. Приходи от лихви	1710	1	0
II. Суми с корективен характер				в т.ч. лихви от свързани предприятия	1711	1	0
7. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	1181	5	12	6. Приходи от участия в т.ч. дивиденди	1720	0	0
8. Разходи за придобиване и ликвидация на дълг. активи по стопански начин	1182	0	0	7. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	1730	0	0
9. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	1183	0	0	8. Положителни разлики от промяна на валутни курсове	1740	1	0
10. Приходи и прираст на животни	1184	0	0	10. Други приходи от финансови операции	1741	0	0
11. Други суми с корективен характер	1185	0	4	Всичко по група III	1700	2	0
Общо за група II:	1180	5	16				
III. Финансови разходи							
12. Разходи за лихви в т.ч. лихви към свързани предприятия	1210	0	0				
13. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	1220	0	0				
14. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1230	10	9				
15. Други финансови разходи	1240	1	1				
Всичко по група III	1200	11	10				
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	1300	271	302	Б. Общо приходи за дейността (I+II+III)	1800	565	630
В. Печалба от обикновената	1250	294	328	В. Загуба от обикновената дейност	1850	0	0
IV. Извънредни разходи	1250	0	0	IV. Извънредни приходи	1750	0	0
Г. Общо разходи (Б + IV)	1360	271	302	Г. Общо приходи (Б + IV)	1860	565	630
Д. Счетоводна печалба	1400	294	328	Д. Счетоводна загуба	1870	0	0
V. Разходи за данъци	1450	30	50				
16. Данък върху печалбата	1451	30	50				
17. Други данъци	1452	0	0				
Е. Печалба (Д - V)	0461	264	278	Е. Загуба (Д + V)	0462	0	0
Всичко (Г + V + Е)	1500	565	630	Всичко (Г + Е)	1900	565	630

Дата : 20.03.2008 г. Съставител на год. финан. отчет : БРЕЙ СТОРМ КОНСУЛТ

Фармация ТМ РОСЕН ИЛИОВ СИМОНОВ

Фармация ТМ

Фармация ТМ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК ТМ ФАРМАЦИЯ ООД

За период от Януари до Декември 2007 г.

(Хиляди лева)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПОТОЦИТЕ	Код на реда шифър	ТЕКУЩ ПЕРИОД			ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	6105	853	197	656	626	200	426
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	6110						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	6115		50	(50)		29	(29)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни и др.	6120						
Парични потоци от валутни курсови разлики	6130						
Платени и въстановени данъци върху печалбата	6140		56	(56)		60	(60)
Плащания при разпределяния на печалби	6150						
Други парични потоци от основна дейност	6160	17	1	16		4	(4)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	6100	870	304	566	626	293	333
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	6210						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	6220						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни и др.	6230						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	6240						
Парични потоци от валутни курсови разлики	6250						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	6260						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	6200						
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и придобиване на ценни книжа	6310						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	6320				40	73	(33)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	6330	50	319	(269)	11	184	(173)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни и други	6340	1	1			1	(1)
Плащания на задължения по лицензови договори	6350						
Парични потоци от валутни курсови разлики	6360		5	(5)		6	(6)
Други парични потоци от финансова дейност	6370						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	6300	51	325	(274)	51	264	(213)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	6400	921	629	292	677	557	120
Д. Парични средства в началото на периода	6500			179			59
Е. Парични средства в края на периода	6600			471			179

Дата: 20.03.2008г.

Гл. Счетоводител:

Брейк сторй консулт 2003 ЕООД

Управител:

Росен Симеонов



Вярно е съгласно

Expanses in N. corpallivora are common

FROM THE ALPINE LITERATURE SOCIETY

www.elsevier.com/locate/jmb

[illegible]

State South Africa

Copyright © 2003 by John Wiley & Sons, Inc.

South Coast Water

Volume 12

[illegible]

•



Елемент 7.1

ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишния финансов отчет на
"ТМ ФАРМАЦИЯ" ООД за 2007 г .

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Счетоводната политика на ТМ ФАРМАЦИЯ ООД е разработена въз основа на принципа на действащо предприятие, което не предвижда и за което не е възникнала необходимост да ограничи съществено мащабите на дейността си или да се ликвидира през следващия период от една година.

Предприятието е създадено с решение на СГС от 17.03.2004 г. Регистрираният капитал е 5 000 лева. Собственици на капитала са Росен Симеонов, Татяна Дракулова и Мариела Чепилева.

Съблюдавани са изискванията на:

- Закона за счетоводството,
- Индивидуалния сметкоплан,
- Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия,
- Закона за корпоративното подоходно облагане,
- Закона за ДДС и ППЗДДС,
- ЗДДФЛ.

Прилагано е двустранно счетоводство при автоматизирана обработка на данните чрез финансово счетоводен софтуер Мираж. Изготвен е и е утвърден индивидуален сметкоплан с триразрядни сметки за синтетично и аналитично отчитане. Счетоводното записване на стопанските операции е осъществено в хронологичен ред, съответстващ на извършването им.

Разчитането с бюджета по ЗДДС, ЗКПО и ЗДДФЛ е извършвано месечно.

Приходите и разходите от сделките и събитията са отразявани чрез документиране на всяка стопанска операция със счетоводен документ в момента на тяхното възникване по метода на текущото начисляване.

При извършване и осчетоводяване на текущите си стопански операции дружеството се е основавало на предимството на съдържанието пред формата.

Съблюдавани са счетоводните принципи за същественост и предпазливост с цел вярното и честно представяне на отразените сделки и събития в годишния финансов отчет на предприятието.

Спазван е принципът на съпоставимост на приходите с разходите.

Годишният счетоводен отчет е съставен в съответствие с принципите за независимост на отделните отчетни периоди.

При възникването или придобиването им активите и пасивите са оценявани текущо по цена на придобиване.

Вярно с



I. ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС 2 – ОТЧИТАНЕ НА СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ

1. Доставната стойност на стокowo-материалните запаси (историческата им цена) представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката както и други такива направени във връзка с доставянето им, досегашното местоположение и състояние.

2. Себестойността на продукцията се определя от стойността на определените материали, разходите за преработка и другите разходи свързани с производството. Базата за разпределение на постоянните общопроизводствени разходи е продажната цена на единица изделие.

3. Методът за отписване на стокowo-материалните запаси при тяхното потребление, който е използван, е съгласно препоръчителния подход – средно претеглена стойност.

4. В края на отчетния период е извършена оценка на стокowo-материалните запаси по нетна реализуема стойност. Размерът на намалението до нетна реализуема стойност е отчетено като текущ разход.

II. ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС 4 – ОТЧИТАНЕ НА АМОРТИЗАЦИИТЕ

1. За амортизация на дълготрайните активи е прилаган линейният метод. Амортизацията е разпределена пропорционално на периодите, които обхваща предполагаемия срок на годност на амортизируемия актив.

2. Използваните амортизационни норми за отделните категории активи са както следва:

Категория активи	Годишна данъчна амортизационна норма (%)
Категория I	4
Категория II	30
Категория III	10
Категория IV	50
Категория V	25
Категория VI	100/години на правното ограничение Годишната норма не може да превишава 33 1/3
Категория VII	15

3. Амортизационната квота (начислената амортизация) за ДМА през 2007 година е 53 889,84 лева.

Вярно е



III. ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС 8 – НЕТНИ ПЕЧАЛБИ ИЛИ ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА, ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

1. Дейностите, които предприятието е предприело и тези, които са свързани или произтичат от тях, са класифицирани като обичайна дейност. Обичайната дейност включва основна, финансова и инвестиционна дейност. Извънредни статии по приходи или разходи, които ясно се разграничават от обичайната дейност няма.

2. Фундаментални грешки установени сега, които са от такова значение, че финансовият отчет за един или повече предходни периоди вече не може да се счита за достоверен, няма.

3. Няма промяна в счетоводната политика, която да има съществен ефект върху текущия, предходни или следващи периоди.

IV. ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС 12 – ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

1. Счетоводната печалба за периода 01.01.2007 – 31.12.2007 г. е в размер на 293883,59 лв. и е определена като разлика между приходите и разходите от Отчета за приходи и разходи, преди приспадането на разхода за данъци от печалбата. Данъчната печалба за същия период е определена съгласно установените от действащото законодателство правила и е в размер на 299952,21 лв. Сумата на текущия данък от печалбата е 29995,22 лв.

2. През текущия отчетен период не са признати преизчисления на текущи данъци от печалбата за предходни отчетни периоди.

3. През текущия период няма признаване на активи и пасиви по отсрочени данъци върху намаляеми и облагаеми временни разлики.

V. ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС 16 – ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

1. Възприетият подход при класифициране на материалните активи като дълготрайни е:

да имат натурално веществена форма;

да се използват за производството и / или доставката на активи;

да се очаква да бъдат използвани за повече от един отчетен период;

Един актив се признава като ДМА, когато отговаря на горните условия, както и стойността да може надеждно да се изчисли и предприятието да получи икономически изгоди свързани с него.

2. Възприетият стойностен праг на същественост, под които материалните активи независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущи разходи при придобиването им е 500 лв.

3. Първоначално всеки ДМА се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

4. Последващи разходи – когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващият актив, с последващите разходи се коригира балансовата стойност на актива. Всички други последващи разходи се признават като текущ разход в периода, в които са направени.

Върхо



VI. ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СС 18 – ПРИХОДИ

1. Възприетата счетоводна политика за признаване на приходите е:
- признаване, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода свързана със сделката;
сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
направените разходи могат да бъдат надеждно измерени;
приходите по всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

2. Сумата на основните категории приходи е:
приходи от рекламна дейност – 546308,17 лв.
Приходи от продажба на стоки – 11820.00 лв.
приходи от продажба на ДМА – 833,33 лв.
други приходи – 16545,30 лв.

VII. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ

От прегледа на разделите за оповестяване в Счетоводни стандарти се установи, че други оповестявания, освен тези, не са необходими.

Освен това:

- Доходите на персонала включват – краткосрочни доходи и доходи при напускане.
- Има сделки между свързани лица: - предоставен заем на Росен Хитов Симеонов в размер на 20046,00лв и 66257,80 EUR.
- Обезценка на активи към 31.12.2007 г. не е извършена.
- Провизии, условни задължения и условни активи през годината не са начислени.

6. Данъчни ревизии не са провеждани през 2007 година. Задълженията към Национална агенция приходи са текущи. Начисления корпоративен данък по счетоводните сметки съответства на сумата в данъчната декларация.

7. Има пълно съответствие между счетоводните салда на банковите сметки и тези по банковите извлечения за последния работен ден на годината.

8. Паричният поток е съставен по прекия метод съгласно СС 7 – Отчети за парични потоци, с информация директно от счетоводните регистри.

9. Няма разходи за научна и развойна дейност, няма сключени строителни договори.

10. Годишният финансов отчет е одобрен за публикуване от Управителя на ТМ ФАРМАЦИЯ ООД на 20.03.2008 г. Между датата на отчета и датата на одобряването му не са настъпили коригиращи събития, които да подлежат на оповестяване.

20.03.2008 година
град София

Ръководител:

Главен счетоводител:

