

Варинак България ЕООД

Дружество

1712, София, ж.к. Милост 3, бл.301, вх. Офис, офис 1

Складове

ЕИК / ВУЛСТАТ

201029373

Вид дейност

търговия на дребно извън търговски обекти, неklasифицирана другаде

БАЛАНС

на Варинак България ЕООД
към 31 дец 2011 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Възв. млн.	Сума (в хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Възв. млн.	Сума (в хил.лв.)	
		Текуща година	Прекходна година			Текуща година	Прекходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ			
І. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				ІІ. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
1. Продукти от развойна дейност				ІІІ. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марек, програмни продукти и др. подобни права и активи		7	13	ІV. РЕЗЕРВИ			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група І :		7	13	3. Резерв, съгласно учредителен акт			
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				Общо за група ІV :			
- земи				V. Натурална печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
- сгради				- Неразпределена печалба			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				- Непокрита загуба			
3. Сграждения и други		48				(137)	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				Общо за група V :		(137)	
Общо за група ІІ :		48		VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		(305)	(120)
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ							
1. Акции и дялове в предприятия от група				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" :		(302)	20
2. Предоставени заеми на предприятия от група							
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции				2. Провизии за дялци, в т.ч. :			
6. Други заеми				- отсрочени дялци			
7. Изкупени собствени акции				3. Други провизии и сходни задължения			15
номинална стойност	хил.лв.						
Общо за група ІІІ :							
ІV. ОТСРОЧЕНИ ДЯЛЦИ		4	1				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		59	14	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		15	
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Задължения към кредитори по получени заеми, в т.ч. :		35	
1. Материали и суровини			7	до 1 година		35	
2. Незавършено производство				2. Задължения към кредитори по договори за лизинг, в т.ч. :			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:				до 1 година			
- продукция				до 1 година			
- стоки				3. Получени аванси, в т.ч. :		528	
4. Предоставени аванси				до 1 година		528	
Общо по група І :			7	над 1 година			

Варнак България ЕООД
Дружество
1712, София, ж.к. Младост 3, бл.301, вх. Офиси, офис 1
Счетоводител
Вид отчет
201029373
ЕНК / БУЛСТАТ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Варнак България ЕООД
за 2011 г.

Наименование на разходите		Наименование на приходите	
6	1	6	1
Без кода	Сума (в хил.лв.) Текуща година	Без кода	Текуща година
А.РАЗХОДИ		Б.ПРИХОДИ	
1.Намаляване на запасите от продукция и незавършено производство		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	
а) суровини и материали		а) продукция	
б) външни услуги		б) стоки	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	
а) разходи за външноразходни		а) услуги	
б) разходи за осигуряване, в т.ч.:		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	
- осигуровки, свързани с пенсии		4. Други приходи, в т.ч.:	
а) разходи за амортизация и обезценка на д/м/а и н/м/а, в т.ч.:		- приходи от финансиране	
- разходи за амортизация		5. Други приходи, в т.ч.:	
б) разходи от обезценка на текущи активи		6. Приходи от участия в дружествени и асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	
5. Други разходи, в т.ч.:		ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)	
а) балансова стойност на продадени активи		ОБЩО РАЗХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5)	
б) провизии		6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.:	
- отписания разлики от продажба на валютни курсове		7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	
а) разходи, свързани с предплатения от група		а) разходи от участия в предприятия от група	
б) отписания разлики от операции с финансови активи		в) разходи за лихви	
8. Печалба от обичайната дейност		8. Затяга от обичайната дейност	
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6 + 7)		ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5 + 6 + 7)	
а) разходи от участия в предприятия от група		9. Извънредни приходи	
б) разходи от продажба на валютни курсове		10. Счетоводна печалба	
11. Разходи за данъци от печалбата		ОБЩО ПРИХОДИ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		11. Затяга (10 + А.11 + А.12)	
13. Печалба (10 - 11 - 12)		11. Затяга (10 + А.11 + А.12)	
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ + 11 + 12 + 13)		ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ + 11)	

Дата на съставяне 20.02.2012

Съставител:

Антон ООД

Представител:

Даниел Димитров

Варинак България ЕООД

Дружество

ЕИК БУЛСТАТ
201029373

Вид отчетност

1712, София, ж.к. Младост 3, бл.301, вх. Офиси, офис 1

Счетоводне

Търговия на дребно извън търговски обекти, неklasифицирана другаде

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на Варинак България ЕООД
за 2011 г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Бележка	а	1	2	3	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат		Текуща печалба / загуба	Общо собствени капитал
						Законни	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Незаприлежена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период			140								(121)	1	20
2. Промени в счетоводната политика													
3. Грешки												1	(17)
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки			140								(139)	2	3
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. : - увеличение - намаление													
6. Финансов резултат за текущия период											(307)	2	(305)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. : - дивиденди													
8. Покриване на загуба													
9. Последваща оценка на активи и пасиви - увеличение - намаление													
10. Други изменения в собствения капитал			140								(446)	4	(302)
11. Салдо към края на отчетния период													
12. Промени от преводи на годишни фин. отчети на предприятия в чужбина													
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)			140								(446)	4	(302)

Дата на съставяне 20.02.2012

Съставител :

Данел Димитров

Представяващ :

Данел Димитров

**ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА, ПРИЛАГАНА ПРИ ИЗГОТВЯНЕ
НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2011 г.**

1. База за изготвяне

Дружеството Варинак България ЕООД е създадено през 02.2010 г. с основен предмет на дейност търговия, включително с медицинска апаратура и лекарствени средства, за което има съответните разрешения от Изпълнителна Агенция по Лекарствата и от Агенцията по Ядрено Регулиране.

Дружеството изготвя финансовите си отчети въз основа на приложимия към 31.12.2011 г. Закон за счетоводството и НСФОМСП, приети с Постановление № 46 от 21 март 2005 г. на Министерския съвет за приемане на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, обнародвани в ДВ, бр.30 от 2005 г.

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както е оповестено в този документ. Спазени са принципите за начисляване, предпазливост и предимство на съдържанието пред формата.

Финансовите отчети са изготвени в хиляди български лева.

2. Принцип на действащото предприятие

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени въз основа на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дейността на дружеството няма да бъде прекратена в обозримо бъдеще. Като се има предвид очакваната дейност на дружеството през следващия отчетен период и оценката на бъдещи парични потоци от тази дейност, ръководството на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

3. Операции в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по съответния валутен курс в деня на сделката. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни курсови разлики се отразяват в отчета за приходите и разходите.

Към 31 декември 2011 г. едно евро се равнява на 1,95583 лв.

4. Управление на финансовите рискове

Фактори на финансови рискове:

- Промени във валутните курсове,
- Промени в лихвените проценти,
- Промени в кредитните периоди, предоставяни на клиентите.

Дружеството осъществява дейността си основно на територията на Европейския Съюз и реализира продукцията си на клиенти в лева или евро, поради което не е изложено на съществен риск от курсови разлики.

Кредитен риск

Дружеството не предоставя кредити на клиентите си. За просрочени вземания дружеството предприема съответните съдебни действия по събирането им.

Ликвиден риск

Дружеството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност. Дружеството осъществява контрол върху паричните си потоци и има договорени кредитни линии с предприятието „майка”, с цел поддържане на постоянна ликвидност.

5. Справедлива стойност на финансовите активи и пасиви

Ръководството е преценило, че справедливата стойност на балансовите финансови инструменти не се различава съществено от тяхната балансова стойност. Тези балансови инструменти включват парични средства в брой, вземания, привлечени средства, разплащателни сметки и депозити и други краткосрочни активи и пасиви, които имат договорен характер. Ръководството на дружеството вярва, че балансовата стойност на тези отделни финансови активи и пасиви се приближава до тяхната справедлива стойност.

ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

АКТИВИ

6. Дълготрайни материални активи

Към 31.12.2011 дружеството притежава дълготрайни материални активи на стойност 48 х.лв..

Амортизации

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на дълготрайните си активи. През периода дружеството не е извършвало обезценка на дълготрайни си активи.

7. Нематериални дълготрайни активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации. Нематериалните активи не се преоценяват. Балансовата стойност на всеки нематериален дълготраен актив

се преглежда всяка година и ако се сметне за необходимо, се отчита обезценка на активите.

Амортизации:

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на нематериалните си дълготрайни активи.

Ограничения:

Дружеството няма дълготрайни нематериални активи, активи с ограничения върху правото на собственост, или други активи, заложи като обезпечения по задължения. Дружеството няма неотменими ангажменти по придобиване на нематериални активи.

През периода дружеството не отчита загуби от обезценка на нематериални активи.

8. Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции в дъщерни или асоциирани предприятия се отчитат по себестойност.

Към 31.12.2011 г. дружеството няма инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия.

9. Дългосрочни вземания

Дългосрочните вземания се оценяват по номинална стойност, намалени с размера на натрупаната обезценка. Към 31.12.2011 г. Дружеството няма дългосрочни вземания, подлежащи на обезценка.

10. Парични средства и еквиваленти

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута, са оценени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 г.

11. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по СС 2 Отчитане на стоково-материалните запаси. Стоково-материалните запаси първоначално се оценяват по цена на придобиване. Изписването им се извършва по средно-претеглена стойност. Дружеството се регистрира по ЗДДС през м.02.2011 година. След регистриране по ЗДДС материалните запаси бяха отписани в корекция на резултата за 2010 година.

Загуби от обезценки

През отчетния период дружеството няма загуби от обезценка на стоково-материални запаси до нетната им реализируема стойност.

Ограничения:

Дружеството няма стоково-материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

12. Кракосрочни вземания

Вземанията са оценени по стойността им на възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 г., намалени със стойността на обезценката.

Вземания по надвнесени данъци или данъци за възстановяване се обезценяват въз основа на документ от извършена ревизия на дружеството или след изтичане на давностния срок.

13. Данъчни временни разлики

Данъчните временни разлики се представят по балансовия метод за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност, формирана при прилагането на счетоводните стандарти. При изчисляването на данъчните временни разлики се използват приложимите данъчни ставки, които се отнасят за периодите на обратно проявление на данъчните временни разлики (10 % за 2011 г.).

Към 31.12.2011 г. дружеството има начислени данъчни временни разлики върху неизползвани платени отпуски на служителите си, върху разликата между счетоводните и данъчните амортизации за леките автомобили, върху разходите за лихви регулирани по реда за регулиране на слабата капитализация по ЗКПО за 2010 и 2011 г., върху неплатено възнаграждение.

Възстановимите данъчни временни разлики, произтичащи от пренасяне на неизползвани данъчни загуби от предходни отчетни периоди се признават само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби в рамките на нормативно определените срокове, за да бъдат тези загуби използвани. Към 31.12.2011 не са начислени данъчни временни разлики върху реализираната загуба.

ПАСИВИ

14. Задължения

Задълженията са оценени по тяхната стойност на възникване, а тези деноминирани в чужда валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 г.

За правни и конструктивни задължения, съществуващи към датата на баланса, които могат да се оценят надеждно и за които има известна сигурност, че ще доведат до изтичането на парични потоци, се начисляват провизии в размер на приблизителната им оценка.

Задълженията към персонала за неползван платен годишен отпуск се начисляват в края на годината.

Условните вземания и задължения се отчитат задбалансово.

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

15. Основен капитал

Основният капитал е оценен по номинална стойност и съответства на актуалната съдебна регистрация на дружеството. Към 31.12.2011 г. капиталът е изцяло внесен.

Основният капитал към 31.12.2011 г. е 140 400,00 лв.

16. Резерви

Дружеството няма формирани резерви.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

17. Признаване на приходите и разходите

Признаването на приходите и разходите се извършва в момента на тяхното възникване, независимо от условията и реда на погасяването им.

Финансовият резултат за годината е загуба в размер на 307 хил.лв.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се включват в данъчната печалба/загуба по балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички данъчни временни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличие на облагаема печалба в следващите отчетни периоди.

ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

18. Промените в счетоводната политика се отразяват като намаление или увеличение на неразпределената печалба или загуба от предходни периоди, въз основа на препоръчителния подход на СС 8. През отчетния период Дружеството не е извършило подобни промени.

ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ

19. Фундаменталните грешки са такива грешки, които оказват значителен ефект върху финансовите отети за един или повече предходни периоди. Коригирането на фундаменталните грешки става по препоръчителния подход на СС 8, като с размера на корекцията се променя салдото на неразпределените печалби и непокрити загуби от предходни отчетни периоди.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

20. Събитията след датата на баланса са такива събития, които възникват между датата на баланса и датата, на която финансовите отчети са оторизирани за публикуване. Коригиращи събития са онези събития, които доказват условия, съществуващи към датата на баланса. Ефектите от такива събития са отразени в текущия финансов отчет на Дружеството. Некоригиращи са онези събития, които показват възникване на условия след датата на баланса.

Дружеството се регистрира по ЗДДС през м.02.2011 година. След регистриране по ЗДДС материалните запаси бяха отписани в корекция на резултата за 2010 година.

Дружеството сключва договори с Онко Кард Инвест С.Р.Л. Румъния на 14-ти и 15-ти декември 2011 година, за доставка на медицинско оборудване. Налице са достъточно основания да се счита, че поетите по договорите ангажименти ще бъдат завършени през първото тримесечие на 2012 година. Приходите по двата договора са на стойност съответно 1 879 000,00 ЕВРО (един млн. осемстотин седемдесет и девет хил. ЕВРО) и 1 071 000,00 ЕВРО (един млн. седемдесет и едн хил. ЕВРО).

ФИНАНСОВО-СЧЕТОВОДЕН АНАЛИЗ

Рентабилност Дружеството реализира загуба за 2011 г.

Ликвидност текущи активи/текущи пасиви 544 х.лв./890х.лв.=0,61

Финансова Автономност привлечен/собствен капитал 869х.лв./-302х.лв.=-2,88

СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Едноличен собственик на капитала на дружеството е В.О.С.С. ВАРИНАК ОНКОЛОЖИ СИСТЕМЛЕРИ САТЪШ ве СЕРВИС АД, което е чуждестранно юридическо лице, регистрирано в Турция. Към 31.12.2011 година едноличния собственик е отпуснал на дружеството заем на стойност 64 800,00 ЕВРО. За предоставения заем са получени фактури за лихви на стойност 3 549,98 EURO. Не са налице съществени отклонения от пазарните лихвени нива.

Гл.счетоводител:

/Р.Гичева/

Ръководител:

/Д.Димитров/

София
20.02.2012 г.