"ГАБРОВОФАРМА 1"ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2010 година

Гр. Варна

Съдържание

	Страница
Счетоводен баланс	**3**
Отчет за приходите и разходите	**4**
Отчет за собствения капитал	**5**
Отчет за паричните потоци	**6**
Пояснения към финансовия отчет	**7**

ЕИК по БУЛСТАТ: 200706573

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ГАБРОВОФАРМА 1 " ООД
към 31.12.2010 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	приложение	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		3	4
Общо за група I:		3	4
II. Дълготрайни материални активи			
1. Машини, производствено оборудване и апаратура		1	
2. Съоръжения и други		6	3
Общо за група II:		7	3
III. Дългосрочни финансови активи			
1. Други заеми		1252	
Общо за група III:		1252	
IV. Отсрочени данъци	25	1	
Общо за раздел А:	19	1263	7
Б. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
1. Суровини и материали			18
2. Продукция и стоки, в т.ч.:		294	292
- стоки		294	
Общо за група I:	20	294	310
II. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици		621	52
до 1 година		620	
над 1 година		1	
2. Други вземания		71	5
Общо за група II:	21	692	57
III. Парични средства, в т.ч:		109	303
- в брой		29	275
- в безсрочни сметки (депозити)		80	28
Общо за група III:	22	109	303
Общо за раздел Б:		1095	670
В. Разходи за бъдещи периоди	23	3	
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)		**2361**	**677**

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	приложение	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	24	5	5
II. Натрупана печалба (загуба)		(10)	
- непокрита загуба		(10)	
Общо за група II:		(10)	
III. Текуща печалба (загуба)		338	(10)
Общо за раздел А:		333	(5)
Б. Провизии и сходни задължения			
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		2	2
Общо за раздел Б:	27	2	2
В. Задължения			
1. Задължения към доставчици, в т.ч.:		1548	415
до 1 година		124	415
над 1 година		1424	
2. Други задължения, в т.ч.		477	265
до 1 година		95	265
над 1 година		382	
- към персонала, в т.ч.:	30	20	3
до 1 година		20	3
- осигурителни задължения, в	30	5	1
до 1 година		5	1
- данъчни задължения, в т.ч.:		55	
до 1 година		55	
Общо за раздел В, в т.ч.:	26	2025	680
до 1 година		219	680
над 1 година		1806	
Г. Финансирания и приходи за		1	
- приходи за бъдещи периоди		1	
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		**2361**	**677**

Дата: 28.02.2011 г.

Съставител:
Сити ООД
/Светлана Марешка/
Управител

Ръководител:
/Светлана Марешка/

ЕИК по БУЛСТАТ: 200706573

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ГАБРОВОФАРМА 1 " ООД
за 2010 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	прило жени е	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	прилож ение	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	29	115	12	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	28	6642	140
а) суровини и материали		45	7	б) стоки		6607	139
б) външни услуги		70	5	в) услуги		35	1
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	30	203	6	2. Други приходи	28	5	
а) разходи за възнаграждения		171	5	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)		6647	140
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		32	1	3. Други лихви и финансови приходи		62	
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		5		Общо финансови приходи (3)	31	62	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		5		4. Загуба от обичайна дейност			10
- разходи за амортизация		5		Общо приходи (1 + 2 + 3)		6709	140
4. Други разходи, в т.ч.:	29	5995	131	5. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)			10
а) балансова стойност на продадените активи		5993	131	6. Загуба (5 + ред 8 от раздел А)			10
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		6318	149				
5. Разходи за лихви и други финансови разходи		16	1				
Общо финансови разходи (5)	31	16	1				
6. Печалба от обичайна дейност		375					
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		6334	150				
7. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)	32	375					
8. Разходи за данъци от печалбата	32	37					
9. Печалба (7—8)		338					
Всичко (Общо разходи + 8 + 9)		**6709**	**150**	**Всичко (Общо приходи + 6)**		**6709**	**150**

Дата: 28.02.2011 г.

Съставител:
Сити ООД
/Светлана Марешка/
Управител

Ръководител:
/Светлана Марешка/

ЕИК по БУЛСТАТ: 200706573

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ГАБРОВОФАРМА 1 " ООД

за 2010 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5									(10)	(5)
2. Финансов резултат за текущия период										338	338
3. Покриване на загуба									(10)	10	
4. Салдо към края на отчетния период	5								(10)	338	333
5. Собствен капитал към края на отчетния период .	**5**								**(10)**	**338**	**333**

Дата: 28.02.2011 г.

Съставител:
Сити ООД
/Светлана Марешка /
Управител

Ръководител:
/Светлана Марешка/

ЕИК по БУЛСТАТ: 200706573

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "ГАБРОВОФАРМА 1 " ООД

за 2010 година

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	7471	5903	1568	87	48	39
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		181	(181)			
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		3	(3)			
4. Платени и възстановени данъци (без данъци върху печалбата)		39	(39)			
Всичко парични потоци от основна дейност	**7471**	**6126**	**1345**	**87**	**48**	**39**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		3	(3)		2	(2)
2. Други парични потоци от инвестиционна дейност	1762	3419	(1657)			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	**1762**	**3422**	**(1660)**		**2**	**(2)**
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				5		5
2. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	915	794	121	275	14	261
Всичко парични потоци от финансова дейност	**915**	**794**	**121**	**280**	**14**	**266**
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	**10148**	**10342**	**(194)**	**367**	**64**	**303**
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			**303**			
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			**109**			**303**

Дата: 28.02.2011 г.

Съставител:
Сити ООД
/Светлана Марешка/
Управител

Ръководител:
/Светлана Марешка/

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Учредяване и регистрация

"Габровофарма 1" ООД е учредено на 08.05.2009 г.и е вписано в търговския регистър на Агенция по вписвания с ЕИК 200706573. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Варна, бул. „Република", сградата на МЦ Младост.

Дружеството се представлява и управлява от Управител – Светлана Александровна Марешка .

Предметът на дейност включва следните видове операции и сделки: търговия на дребно с фармацефтични медицински, козметични стоки и консумативи за хуманно здравеопазване, оптични материали.

2. База за изготвяне на финансовия отчет

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими към 31.12.2010 година.

Оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през периодите представени в този финансов отчет.

Настоящият годишен 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 или друга стойност, както това е посочено на съответните места.

Спазено е основното предположение за действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в предвидимо бъдеще.

2.2. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България.

Всички данни за 2010 и за 2009 година са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

2.3. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс на Българска народна банка към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при отчитането на паричните позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени първоначално през периода, или са били отчетени в предходни финансови отчети, се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали.

От 1997 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR).

Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

2.4. Приблизителни счетоводни оценки и предположения

Приложението на Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

Дружеството не е променяло счетоводната си политика през финансовата 2010 г.

2.6. Финансово управление на риска

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: ценови риск (включващ валутен риск, лихвен риск и пазарен риск), кредитен риск и ликвиден риск. Ръководството на Дружеството следи възможните рискове и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

Ценови риск

Риск, произтичащ от колебанията в цената на финансов инструмент, който в зависимост от вида на финансовия инструмент може да бъде :

Валутен риск

Дружеството няма активи и пасиви деноминирани в друга чуждестранна валута освен в евро. Това намалява валутните рискове.

Лихвен риск

Лихвеният риск за Дружеството възниква от получените дългосрочни заеми. Заемите с плаващи лихвени проценти излагат Дружеството на лихвен риск, свързан с изменение на бъдещите паричните потоци. Политиката на Дружеството е да сключва договори за заем при лихвен процент, фиксиран към пазарния, например EURIBOR, и експозициите се следят регулярно.

Пазарен риск

Дружеството не е изложено на риск от промяна в цените на стоките или другите притежавани активи.

Кредитен риск

Това е рискът, при който страна по договор за финансиране под формата на лизинг или кредитиране да изпадне в невъзможност да погаси изцяло своите задължения на датата на

дължимо плащане. Политиката на дружеството е да се извършва продажба на стоки и услуги и да предоставя заеми на клиенти с подходяща кредитна история. Предоставените заеми са със срок до две години.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, произтичащ от възможността дружеството да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността дружеството да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по – късна дата от уговорената. Дружеството управлява своите активи и пасиви по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни ежедневните си задължения.

3. Нетекущи (дълготрайни) активи

3.1. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

а) имат натурално – веществена форма;

б) се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем , за административни или за други цели;

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

г) стойността на актива е надеждно изчислена;

д) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

При придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи.

Последващите разходи, водещи до увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност. Всички други последващи разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени.

След първоначалното признаване, дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка /СС 16 Дълготрайни материални активи/.

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 500 лв.

Разграничимите съставни части на тези активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен материален актив се признават и отчитат като такива.

Дълготрайните материални активи, които не се използват в дейността на предприятието за период минимум дванадесет месеца, след изтичането на които се очаква предприятието отново да ги въведе в употреба, се отчитат като временно изведени от употреба (консервирани за периода, през който не се употребяват). Те не се отписват от състава на активите. Разходите във връзка с извеждането от употреба се отчитат като текущи разходи за периода, в който са възникнали. В края на всеки отчетен период предприятието проверява временно изведените от употреба дълготрайни материални активи за обезценка по реда на СС 36 Обезценка на активи.

3.2. Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които:

а) нямат физическа субстанция, въпреки че могат да се съдържат във физическа субстанция или носителят им може да има физическа субстанция;

б) са със съществено значение при употребата им;

в) от използването им се очаква икономически изгоди, доказани с:

- наличие или план за набавяне на достатъчно ресурси, позволяващи на предприятието да получи очакваните икономически изгоди;
- възможност ефективно да изпълнява функционалната си роля в съответствие с намерението на предприятието относно употребата му;
- ясно дефинирана и конкретизирана техническа осъществимост.

При придобиване дълготрайните нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив.

Разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

След първоначалното признаване, дълготрайните нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка /СС 38 Нематериални активи/.

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 500 лв.

Разграничимите съставни части на тези активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен нематериален актив се признават и отчитат като такива.

3.3. Амортизационна политика

Амортизациите на дълготрайните материални активи се начисляват като се прилага линеен метод. Усреднения полезен живот по групи активи за текущия и предходния период е както следва:

Сгради и конструкции	25 години
Съоръжения	4 години
Машини, оборудване	3 години
Компютърна техника	2 години
Автомобили	4 години
Стопански инвентар	7 години
Други ДМА, ДНА	7 години

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи.

Степента на значимост на размера на остатъчната стойност за амортизируемите активи се определя при над 10% от отчетната стойност за всеки актив.

4. Лизингови договори

Оперативен лизинг

Лизингови договори, при които значителната част от рисковете и изгодите се поемат от наемодателя, се класифицират като оперативен лизинг.

Плащанията по оперативните лизинги при наемодателя се признават като приход в отчета за приходите и разходите на равни части за периода на лизинговия договор.

Наемателят признава като разходи за външни услуги начислените наемни вноски в отчета за приходите и разходите.

Финансов лизинг

Лизингови договори, при които наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

Наемателят отчита като задължение общата сума, определена в договора, която включва справедливата стойност на наетия актив или стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по – ниски, и бъдещите лихвени плащания.

5. Материални запаси

При придобиването или възникването им стоково-материалните запаси се оценяват по историческа цена, която включва покупна цена и всички разходи по доставката.

Оценяването при изписването на стоково-материалните запаси се извършва чрез прилагането на следните методи по групи запаси:

вид СМЗ	група/подгрупа	направление на изписването	метод	интервал на осредняване*
стоки			конкретно-определена стойност	
материали	горива		средно-претеглена стойност	месец

* при прилагане на метода средно претеглена стойност

В края на отчетния период стоково-материалните запаси се оценяват по по – ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност

6. Вземания

Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване и се намаляват със стойността на признатата обезценка за трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Вземанията в чуждестранна валута се отчитат в левове, като се прилага централният курс на датата на сделката. Вземанията в чуждестранна валута към 31 декември на текущата година са оценяват по заключителен курс на БНБ.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави към датата на всеки отчет, на индивидуална база. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на съответното вземане се признава в отчета за приходите и разходите като разходи от обезценка на текущи активи.

След 360 дни закъснение вече се счита, че може да има индикатори за обезценка. При преценката на събираемостта на вземанията ръководството прави анализ на цялата експозиция от всеки контрагент с оглед установяване на реалната възможност за събирането им, а не само на ниво просрочени индивидуални вземания от контрагента. При установяване на висока несигурност относно събираемостта на дадено вземане (група вземания) се прави преценка каква част от него (тях) е обезпечена (залог, ипотека, поръчителства, банкова гаранция) и по този начин е гарантирана събираемостта им (чрез бъдещо възможно реализиране на обезпечението или плащане от поръчител). Вземанията или частта от тях, за които са

изминали 360 дни и ако ръководството прецени, че съществува несигурност за събирането им се обезценяват на 50 %. Вземанията или частта от тях, за които ръководството преценява, че съществува много висока несигурност за събирането им и не са обезпечени, се обезценяват на 100 %.

7. Парични средства

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при закупуване се оценяват по валутния курс на придобиване. Паричните средства в чуждестранна валута към 31 декември на текущата година са оценяват по заключителен курс на БНБ.

8. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно решение за регистрацията му.

Основният капитал на дружеството е разпределен в 50 броя дяла с номинална стойност 100 лева всеки един и е напълно внесен.

9. Резерви

Общи резерви

Като общи резерви в баланса на дружеството се представят резервите, създадени в резултат на разпределението на печалбата съгласно изискванията на Търговския закон.

Други резерви

Източник за формиране на другите резерви е балансовата печалба.

10. Задължения

Задълженията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване. Задълженията в чуждестранна валута се отчитат в левове, като се прилага централният курс на датата на сделката. Задълженията в чуждестранна валута към 31 декември на текущата година се оценяват по заключителен курс на БНБ.

11. Отрочени данъци

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансови отчети.

Отсрочени данъчни активи са сумите на възстановимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на намаляеми временни разлики.

При признаването на отсрочените данъчни активи се взема предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчно облагаема печалба.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите или пасивите ще се реализират на база данъчните закони, които са в сила.

12. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване изискването за причинна и стойностна връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на Българската народна банка към датата на начисляването им.

Приходите се признават, когато:

- е вероятно дружеството да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

12.1. Приходи от продажби на продукция и стоки се признават в момента, когато съществените рискове и собственост се прехвърлят към купувача, няма продължаващо участие в управлението на стоките, получаването на възнаграждението е вероятно, дружеството има икономическа изгода от продажбата, свързаните разходи и възможните връщания на стоки могат да се определят надеждно, и сумата на прихода може да се измери надеждно.

12.2. Приходи от предоставени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на сделката в деня на изготвяне на баланса, при условия че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

12.3. Приходи от наеми от инвестиционни имоти се признават за периода на наема. Получени допълнителни плащания се признават като неделима част от общия приход от наем за периода на наема.

12.4. Приходи от дивиденти се признават, когато се установи правото на тяхното получаване

12.5. Приходи от лихви се признава след установяване на правото за тяхното получаване съгласно договор.

13. Разходи за бъдещи периоди

Възникналите разходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди, се посочват като разходи за бъдещи периоди.

14. Приходи за бъдещи периоди

Възникналите приходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди, се посочват като приходи за бъдещи периоди.

15. Доходи на персонала

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки). Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното

право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за задължително обществено осигуряване, дължими от работодателят.

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда , дружеството има задължение за изплащане на обезщетение на персонала при настъпване на пенсионна възраст.

Към датата на годишния финансов отчет ръководството оценява приблизителния размер на потенциалните разходи за предстоящо пенсиониране на персонала през следващите пет отчетни периода.

16. Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък за 2010 година при ставка 10%. За 2011 година ставката е непроменена.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

17. Свързани лица

Като свързани лица се отчитат съдружниците; служители на ръководни постове и членовете на управителни органи, и предприятията контролирани от тях; предприятията, в които се упражнява контролно или значително влияние, както и тези, които упражняват контролно или значително влияние върху предприятието.

Ценовата политика при реализация на стоки и/или услуги на свързани лица не се различава от тази прилагана по отношение на сделки с несвързани лица.

18. Коригиране на грешки

Дружеството приема, че грешки над 1.5 % от приходите от продажби са съществени за вярното представяне на имущественото и финансово състояние.

За тяхното представяне се прилага препоръчителен подход, регламентиран в СС - 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на "ГАБРОВОФАРМА 1 " ООД
към 31.12.2010 г.

(хил.лв)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Проценена стойност	Амортизации				Последваща оценка		преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	увеличение	намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7 (4+5-6)	8	9	10	11 (8+9-10)	12	13	14 (11+12-13)	15 (7-14)
I. Дълготрайни нематериални активи															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи, в т.ч.:	3	1		4			4		1		1			1	3
Обща за група I:	3	1		4			4		1		1			1	3
II. Дълготрайни материални активи															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		2		2			2		1		1			1	1
3. Съоръжения и други в т. ч.	3	6		9			9		3		3			3	6
- други	3	6		9			9		3		3			3	6
Обща за група II:	3	8		11			11		4		4			4	7
III. Дългосрочни финансови активи															
6. Други заеми		1252		1252			1252								1252
Обща за група III:		1252		1252			1252								1252
IV. Отсрочени данъци		1		1			1								1
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	6	1262		1268			1268		5		5			5	1263

19. Дълготрайни активи

Няма ограничения върху правото на собственост на дълготрайни материални и нематериални активи, заложени като обезпечение по задължения или по други причини.

По договори за оперативен лизинг, през отчетния период дружеството е ползвало 3 помещения – 2 в гр. Габрово и 1 в гр. Севлиево, които са чужда собственост.

20. Материални запаси

Няма ограничения върху правото на собственост на материални запаси, заложени като обезпечения по банкови кредити.

21. Вземания

	Текущ период	Предходен период
Вземания		
Вземания от клиенти, в т.ч.:	611	52
- свързани лица		
Вземания от доставчици, в т.ч.:	10	
- свързани лица	3	
Предоставени заеми, в т.ч.:	45	
- свързани лица	41	
Други краткосрочни вземания, в т.ч.:	26	5
- свързани лица		
Общо	**692**	**57**

Предоставените заеми от „Габровофарма 1" ООД са както следва:

Свързано предприятие

Договорен размер:	8 хил. лв.
Падеж:	26.03.2012
Обезпечение:	няма
Цел на кредита:	за оборотни средства / .....
Салдо към 31 декември	....1..... хил.лв. (... хил.евро / щ.д.) (31.12.2009 г.: ...)
в т.ч. лихва	....1..... хил.лв. (.... хил.евро / щ.д.) (31.12.2009 г.: ..)

Свързано предприятие

Договорен размер:	20 хил. лв.
Падеж:	05.04.2012
Обезпечение:	няма
Цел на кредита:	за оборотни средства / .....
Салдо към 31 декември	.....16..... хил.лв. (хил.евро / щ.д.) (31.12.2009 г.:)
в т.ч. лихва	.....1.... хил.лв. (хил.евро / щ.д.) (31.12.2009 г.:)

Свързано предприятие

Договорен размер:	1 хил. лв.
Падеж:	20.04.2012
Обезпечение:	няма
Цел на кредита:	за оборотни средства / .....
Салдо към 31 декември	.....1..... хил.лв. (хил.евро / щ.д.) (31.12.2009 г.:)
в т.ч. лихва	..... хил.лв. (хил.евро / щ.д.) (31.12.2009 г.:)

Свързано предприятие

Договорен размер:	4 хил. лв.
Падеж:	12.05.2012
Обезпечение:	няма
Цел на кредита:	за оборотни средства / .....
Салдо към 31 декември	.....4..... хил.лв. (хил.евро / щ.д.) (31.12.2009 г.:)
в т.ч. лихва	..... хил.лв. (хил.евро / щ.д.) (31.12.2009 г.:)

Свързано предприятие

Договорен размер:	370 хил. лв.
Падеж:	07.04.2012
Обезпечение:	няма
Цел на кредита:	за оборотни средства / .....
Салдо към 31 декември	.....7..... хил.лв. (хил.евро / щ.д.) (31.12.2009 г.:)
в т.ч. лихва	.....7..... хил.лв. (хил.евро / щ.д.) (31.12.2009 г.:)

Свързано предприятие

Договорен размер:	1008 хил.лв.
Падеж:	20.09.2012
Обезпечение:	няма
Цел на кредита:	за оборотни средства / .....
Салдо към 31 декември	....1034.. хил.лв. (хил.евро / щ.д.) (31.12.2009 г.:)
в т.ч. лихва	.....26.... хил.лв. (хил.евро / щ.д.) (31.12.2009 г.:)

Дружество

Договорен размер:	34 хил. лв.
Падеж:	29.01.2011
Обезпечение:	няма
Цел на кредита:	за оборотни средства / .....
Салдо към 31 декември	.....1..... хил.лв. (хил.евро / щ.д.) (31.12.2009 г.:)
в т.ч. лихва	.....1..... хил.лв. (хил.евро / щ.д.) (31.12.2009 г.:)

Дружество

Договорен размер:	94 хил. лв.
Падеж:	24.02.2012
Обезпечение:	няма
Цел на кредита:	за оборотни средства / .....
Салдо към 31 декември	.....2..... хил.лв. (хил.евро / щ.д.) (31.12.2009 г.:)
в т.ч. лихва	.....2..... хил.лв. (хил.евро / щ.д.) (31.12.2009 г.:)

Дружество

Договорен размер:	28 хил. лв.
Падеж:	07.03.2012
Обезпечение:	няма
Цел на кредита:	за оборотни средства / .....
Салдо към 31 декември	.....1..... хил.лв. (хил.евро / щ.д.) (31.12.2009 г.:)
в т.ч. лихва	.....1..... хил.лв. (хил.евро / щ.д.) (31.12.2009 г.:)

Свързано предприятие

Договорен размер:	99 хил. лв.
Падеж:	17.09.2012
Обезпечение:	няма
Цел на кредита:	за оборотни средства / .....
Салдо към 31 декември	.....102... хил.лв. (хил.евро / щ.д.) (31.12.2009 г.:)
в т.ч. лихва	.....3.. хил.лв. (хил.евро / щ.д.) (31.12.2009 г.:)

Свързано предприятие

Договорен размер:	125 хил. лв.
Падеж:	14.10.2012
Обезпечение:	няма
Цел на кредита:	за оборотни средства / .....
Салдо към 31 декември	.....128.... хил.лв. (хил.евро / щ.д.) (31.12.2009 г.:)
в т.ч. лихва	.....3.... хил.лв. (хил.евро / щ.д.) (31.12.2009 г.:)

Политиката на дружеството при предоставяне на заеми на свързани лица е да не се искат обезпечения в общия случай, като заемите се отпускат с лихва на годишна база до 9 %.

22. Парични средства

	Текущ период	Предходен период
Парични средства в каса	29	275
Парични средства по текущи разплащателни сметки	80	28
Общо	**109**	**303**

23. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди са както следва

Вид на разхода	Дългосрочни разходи за бъдещи периоди		Краткосрочни разходи за бъдещи периоди	
	Текущ период	Предходен период	Текущ период	Предходен период
Нефинансови разходи				
- застраховки			2	
- абонаменти			1	
Общо			**3**	

24. Собствен капитал

Основният капитал на дружеството е разпределен в 50 броя дялове, по 100 лева всеки един.

Към 31.12.2009 година участието в дружествения капитал е както следва:

Акционери/ съдружници	процент от основния капитал	Участие в осн.капитал в лева
Веселин Найденов Марешки	50	2500
Светлана Александровна Марешка	50	2500
Общо:	**100**	**5000**

25. Отсрочени данъци

Отчетен обект	**Временна р-ка към 31.12.2010 г.**	**Данъчен ефект към 31.12.2010 г.**	**Временна р-ка към 31.12.2009 г.**	**Данъчен ефект към 31.12.2009 г.**
I. Отсрочени данъчни активи	**13**	**1**	**3**	
1. Начислени разходи за обезщетения при пенсиониране	3		2	
2. Начислени разходи за неползвани компенсируеми отпуски	5	1		
3. Начислени доходи на физически лица	5			
4. Слаба капитализация			1	
II. Отсрочени данъчни пасиви				
Отсрочени данъци, нето		**(1)**		

Изменението на временните разлики за годината е както следва:

Отчетен обект	Временна разлика на 1 януари 2010	Възникнали през годината	Признати през годината	Временна разлика на 31 декември 2010
Общо намаляеми временни разлики:	**3**	**11**	**(1)**	**13**
1. Начислени разходи за обезщетения при пенсиониране	2	1		3
2. Начислени разходи за неползвани компенсируеми отпуски		5		5
3. Начислени доходи на физически лица		5		5
4. Слаба капитализация	1		(1)	
Общо облагаеми временни разлики:				

26. Задължения

	Текущ период	Предходен период
Задължения към доставчици, в т.ч.:	1548	415
- свързани лица	1489	15
Задължения към персонала, в т.ч.:	20	3
- начислени компенсируеми отпуски	5	
Осигурителни задължения, в т.ч.:	5	1
- за компенсируеми отпуски	1	
Данъчни задължения, в т.ч.:	55	
- корпоративен данък	**38**	
- данък върху добавената стойност	**16**	
- данък върху доходите на физическите лица	**1**	
Получени заеми, в т.ч.	**396**	**261**
- свързани лица	**396**	**261**
Други задължения, в т.ч.:	**1**	
- свързани лица		
Общо	**2025**	**680**

Задълженията на „Габровофарма 1" ООД по получени заеми са както следва:

Свързано предприятие

Договорен размер:	250 хил. лв.
Падеж:	09.08.2012
Обезпечение:	няма
Цел на кредита:	за оборотни средства / .....
Салдо към 31 декември	.....1..... хил.лв. (хил.евро / щ.д.) (31.12.2009 г.:)
в т.ч. лихва	.....1..... хил.лв. (хил.евро / щ.д.) (31.12.2009 г.:)

Свързано предприятие

Договорен размер:	270 хил. лв.
Падеж:	23.09.2012
Обезпечение:	няма
Цел на кредита:	за оборотни средства / .....
Салдо към 31 декември	.....215.. хил.лв. (хил.евро / щ.д.) (31.12.2009 г.:)
в т.ч. лихва	.....6.. хил.лв. (хил.евро / щ.д.) (31.12.2009 г.:)

Свързано предприятие

Договорен размер:	240 хил. лв.
Падеж:	20.08.2012
Обезпечение:	няма
Цел на кредита:	за оборотни средства / .....
Салдо към 31 декември	.....179.... хил.лв. (хил.евро / щ.д.) (31.12.2009 г.:)
в т.ч. лихва	.....6.. хил.лв. (хил.евро / щ.д.) (31.12.2009 г.:)

Свързано предприятие

Договорен размер:	25 хил. лв.
Падеж:	01.07.2010
Обезпечение:	няма
Цел на кредита:	за оборотни средства / .....
Салдо към 31 декември	няма (хил.евро / щ.д.) (31.12.2009 г.: 11 хил. лв.)
в т.ч. лихва	няма (хил.евро / щ.д.) (31.12.2009 г.: няма)

Свързано предприятие

Договорен размер:	250 хил. лв.
Падеж:	28.12.2010
Обезпечение:	няма
Цел на кредита:	за оборотни средства / .....
Салдо към 31 декември	1 хил.лв. (хил.евро/щ.д.) (31.12.2009 г.: 250 хил. лв.)
в т.ч. лихва	1 хил.лв. (хил.евро / щ.д.) (31.12.2009 г.: няма)

Политиката на дружеството при договаряне на условията по заеми със свързани лица е да се договарят с лихва на годишна база до 9 %.

„Габровофарма 1" ООД е солидарен длъжник по договори за банкови кредити на „Варнафарма холдинг" ООД и „Варнафарма" ЕООД.

27. Провизии, условни активи и условни задължения

В счетоводния баланс като провизии са представени провизиите за пенсии – 2 хил. лв.

Изменението на признатото в счетоводния баланс задължение на дружеството за изплащане на доходи на персонала при пенсиониране е както следва:

	Текущ период	Предходен период
Задължение към персонала при пенсиониране на 1 януари	**2**	
Разход, признат в отчета за приходите и разходите за периода	1	2
Плащания през периода		
Задължение към персонала при пенсиониране към 31 декември	**3**	**2**

28. Приходи

Нетни приходи от:	Текущ период	Предходен период
Търговска дейност	6607	139
Услуги	35	1
Общо	**6642**	**140**

Другите приходи включват:	Текущ период	Предходен период
Излишъци от активи	5	
Общо	**5**	

Неполучените приходи от обичайната дейност към 31.12.2010 г. са 544хил.лв.

29. Разходи

	Текущ период	Предходен период
1. Разходи за материали, в т.ч.:	**45**	**7**
- ММП и активи под праг	21	5
- горива и енергия	14	
- резервни части	4	
- канцеларски материали	2	1
- други	4	1
2. Разходи за външни услуги, в т.ч.:	**70**	**5**
- наеми	34	2
- разходи за комуникации	5	
- реклама	1	
- разходи за транспорт	1	
- данъци и такси		1
- консултантски услуги	13	1
- застраховки	1	
- други	15	1

3. Други разходи, в т.ч.:	**5995**	**131**
- балансова стойност на продадени активи	5993	131
- други	2	

30. Доходи на персонала

	Текущ период	Предходен период
1. Средносписъчен брой на персонала	43	1
1.1. Съвет на директорите		
1.2. Специалисти с ръководни ф-ции	3	
1.3. Аналитични специалисти	3	
1.4. Приложни специалисти	12	1
1.5. Помощни специалисти	23	
2. Разходи за заплати, в т.ч.:	171	5
- на административния персонал	134	
- на членовете на органите на управление	37	
3. Разходи за социално осигуряване	32	1
4. Задължения към наети лица	22	5
5. Задължения към осигурителни организации	5	1

През текущата година са изплатени 1 хил.лв. на персонала при прекратяване на трудовите правоотношения за неизползван отпуск.

В състава на разходите за заплати и социално осигуряване се включват и начислените разходи за неползвани компенсируеми отпуски, дължимите социални и здравни осигуровки към тях, а така също и дължими обезщетения за предстоящо пенсиониране на персонала.

31. Финансови приходи и разходи

Реализираните финансовите приходи и разходи са:

	Текущ период	Предходен период
I. Финансови разходи		
1. Разходи за лихви	14	1
2. Други фин. Разходи	2	
Общо	**16**	**1**
II. Финансови приходи		
1. Приходи от лихви	62	
Общо	**62**	

32. Разходи за данъци върху печалбата

	Текущ период	Предходен период
Печалба преди данъци	375	
Данък, изчислен при ефективна данъчна ставка 10 %	38	
Разходи, непризнати за данъчни цели	16	
Приходи, непризнати за данъчни цели	14	
Корпоративен данък	38	
Текущ разход за данък	38	
Изменение на отсрочени данъци в Отчета за приходите и разходите, нето	(1)	
Разходи за данъци от печалбата	**37**	

33. Сделки със свързани лица

За предприятието свързани лица по смисъла на СС 24 Оповестяване на свързани лица, са:

Име на Дружество или физическо лице	Вид свързаност към Габровофарма 1 ООД
Алекс 96 ООД	общо управление
Варнафарма холдинг ООД	общо управление
Габрово-Фарм ЕООД	общо управление
Кракра Перник ООД	общо управление
Лита 9904 ООД	общо управление
Луковитфарма ООД	общо управление
Сити ООД	общо управление
Сливентрейд ООД	общо управление
Софитрейд ООД	общо управление
Теофарма ООД	общо управление
Тракия -ТД ООД	общо управление
Фармнет ООД	общо управление
Хигия ЕАД	общо управление

Извършени са следните сделки със свързани лица:

а) Продажба на стоки и услуги	Текущ период	Предходен период
Варнафарма холдинг ООД	1	
	1	
б) Предоставени заеми		
Варнафарма холдинг ООД	1176	
Габрово-фарм ЕООД	33	
Лита 9904 ООД	370	
Фармнет ООД	629	
Софитрейд ООД	25	
Кракра Перник ООД	10	
Сливентрейд ООД	1008	
	3251	
в) Върнати предоставени заеми		
Варнафарма холдинг ООД	1176	
Габрово-фарм ЕООД	13	
Лита 9904 ООД	370	
Фармнет ООД	405	
Софитрейд ООД	25	
Кракра Перник ООД	10	
	1999	
г) Лихви по предоставени заеми		
Варнафарма холдинг ООД	9	
Сливентрейд ООД	26	
Лита 9904 ООД	7	
Габрово-фарм ЕООД	2	
Фармнет ООД	14	
	58	
д) Получени заеми		
Варнафарма холдинг ООД		275
Луковит фарма ООД	155	
Тракия ТД ООД	520	
Теофарма ООД	240	
	915	**275**
е) Изплатени заеми		
Варнафарма холдинг ООД	261	14
Луковит фарма ООД	155	
Тракия ТД ООД	311	
Теофарма ООД	67	
	794	**14**

ж) Лихви по получени заеми

Варнафарма холдинг ООД		1
Теофарма ООД	6	
Тракия ТД ООД	7	
	13	**1**

з) Закупуване на стоки и услуги

	Текущ период	Предходен период
Варнафарма холдинг ООД	46	11
Сити ООД	17	1
Фармнет ООД	1611	
Хигия ЕАД	475	
Алекс 96 ООД	5	
	2154	**12**

Салдата, произтичащи от сделки със свързани лица са следните:

	Текущ период	Предходен период
Вземания от свързани лица		
Габрово - фарм ЕООД	22	
- предоставени заеми - лихви	2	
- предоставени заеми - главница	20	
Сливентрейд ООД	1034	
- предоставени заеми - лихви	26	
- предоставени заеми - главница	1008	
Лита 9904 ООД	7	
- предоставени заеми - лихви	7	
Фармнет ООД	230	
- предоставени заеми - лихви	6	
- предоставени заеми - главница	224	
Алекс 96 ООД	3	
- предоставен аванс	3	
	1296	

	Текущ период	Предходен период
Задължения към свързани лица		
Варнафарма холдинг ООД	28	275
- от получени стоки и услуги	27	14
- получени заеми - главница		261
- получени заеми - лихви	1	
Сити ООД	16	1
- от получени услуги	16	1

Тракия ТД ООД	216	
- получени заеми - лихви	7	
- получени заеми - главница	209	
Теофарма ООД	179	
- получени заеми - лихви	6	
- получени заеми - главница	173	
Хигия ЕАД	1424	
- от получени стоки	1424	
Фармнет ООД	22	
- от получени стоки	22	
	1885	**276**

34. Финансово състояние

Показатели	Текущ период	Предходен период
1. Счетоводна печалба (загуба) – хил.лв.	375	(10)
а/ от дейността	329	(9)
б/ от финансови операции	46	(1)
2. Печалба (загуба) – хил.лв.	338	(10)
3. Относителен дял на СК - %	14.10 %	(0,74 %)
4. Относителен дял на ПК - %	85.90 %	100,74 %
5. Обща ликвидност – коеф.	5	0,99
6. Бърза ликвидност – коеф.	3.65	0,53
7. Незабавна ликвидност – коеф.	0.50	0,45
8. Финансова независимост – коеф.	0,16	(0,0073)
9. Рентабилност на приходите от продажби - %	5,09 %	(7,14 %)
10. Ефективност на разходите – коеф.	1,06	0,94
11. Ефективност на приходите – коеф.	0,94	1,06

35. Събития след датата на годишния финансов отчет

Няма събития, настъпили между датата на годишния финансов отчет и датата на която годишния финансов отчет е одобрен за публикуване, които следва да бъдат оповестени.

Годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване от Общото събрание на "Габровофарма 1" ООД на 2010 г. с Протокол от 29.03.2011 г.