

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2008 година

АКТИВ

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	шфър	Сума (хил.лв.)		Раздели, групи, статии	шфър	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
a	b	1	2	a	b	1	2
А. Дълготрайни (дългосрочни) активи				А. Собствен капитал			
I. Дълготрайни материални активи				I. Основен капитал			
Земи (терени)	0011			в т.ч. невнесен	0410	5	5
Сгради и конструкции	0012			(Записан капитал)	0411	5	5
Машини и оборудване	0013			(Акционерен капитал)	0412		
Съоръжения	0014			(от него: котирани акции на финансов пазар)	0413		
Транспортни средства	0015			(некотирани акции на финансов пазар)	0414		
Основни стада	0016			(Изкупени собствени акции)	0417		
Други дълготрайни материални активи	0017	147	147	(Други видове основен капитал)	0415		
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи	0018			II. Резерви			
Общо за група I:	0010	147	147	Премии от емисия	0421		
II. Дълготрайни нематериални активи				Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	0422		
Права върху собственост	0021			Целеви резерви	0423	0	0
Програмни продукти	0022			в т.ч. - общи резерви	0424		
Продукти от развойна дейност	0023			- специализирани резерви	0425		
Други дълготрайни нематериални активи	0024			- други резерви	0426		
Общо за група II:	0020	0	0	Общо за група II:	0420	0	0
III. Дългосрочни финансови активи				III. Финансов резултат			
Дялове и участия в:	0031	0	0	Натрупана печалба (загуба)	0451	0	-10
- дъщерни предприятия	0032			- неразпределена печалба	0452		
- смесени предприятия	0033			- непокрита загуба	0453		-10
- асоциирани предприятия	0034			Текуща печалба	0454	7	10
- други предприятия	0035			Текуща загуба	0455		
Инвестиционни имоти	0041			Общо за група III:	0450	7	0
Други дългосрочни ценни книжа	0042			Общо за раздел А: (I+II+III)	0400	12	5
Дългосрочни вземания от:	0043	0	0	Б. Дългосрочни пасиви			
- свързани предприятия	0044			I. Дългосрочни задължения			
- търговски заеми	0045			Задължения към свързани предприятия	0511		
- други дългосрочни вземания	0046			Задължения към финансови предприятия	0512		
Общо за група III:	0040	0	0	в т.ч.: към банки	0513		
IV. Търговска репутация				Задължения по търговски заеми	0514		
Положителна репутация	0051			Задължения по облигационни заеми	0515		
Отрицателна репутация	0052			Отсрочени данъци	0516		
Общо за група IV:	0050	0	0	Други дългосрочни задължения	0517	237	206
V. Разходи за бъдещи периоди на дълг				Общо за група I:	0510	237	206
Общо за раздел А: (I+II+III+IV+V)	0100	147	147	II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня на дългосрочни пасиви			
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи				Общо за раздел Б: (I+II)	0500	237	206
I. Материални запаси				В. Краткосрочни пасиви			
I. Материални запаси				I. Краткосрочни задължения			
Материали	0071			Задължения към свързани предприятия	0611		
Продукция	0072			Задължения към финансови предприятия	0612		
Стоки	0073	132	118	в т.ч.: към банки	0605		
Млади животни	0074			Задължения към доставчици и клиенти	0613	37	58
Дребни продуктивни животни	0075			Задължения по търговски заеми	0614		
Незавършено производство	0076			Задължения към персонала	0615		
Други материални запаси	0077			Задължения към осигурителни предприятия	0616		
Общо за група I:	0070	132	118				

АКТИВ
ПАСИВ

Раздели, групи, статии	шифър	Сума (хил.лв.)		Раздели, групи, статии	шифър	Сума (хил.лв.)									
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година								
а	б	1	2	а	б	1	2								
II Краткосрочни вземания				Данъчни задължения											
Вземания от свързани предприятия	0081			Други краткосрочни задължения	0618										
Вземания от клиенти и доставчици	0082	7	5	Провизии	0619										
Вземания по предоставени търговски за	0083			Общо за група I:	0610	38	59								
Съдебни и присъдени вземания	0084														
Данъци за възстановяване	0085														
Други краткосрочни вземания	0086														
Общо за група II:	0080	7	5												
III. Краткосрочни финансови активи															
Финансови активи в свързани предприятия	0091														
Изкупени собствени дългови ценни книжа	0092														
Краткосрочни ценни книжа	0093														
Благородни метали и скъпоценни камъни	0094														
Други краткосрочни финансови активи	0095														
Общо за група III:	0090	0	0												
IV. Парични средства															
Парични средства в брой	0151	1													
в т.ч. в чуждестранна валута	0152														
Парични средства в банки	0153														
в т.ч. в чуждестранна валута	0154														
Блокирани парични средства	0155														
в т.ч. в чуждестранна валута	0156														
Парични еквиваленти	0157														
Общо за група IV:	0150	1	0												
V. Разходи за бъдещи периоди на краткотрайни активи															
Общо за раздел Б: (I+II+III+IV+V)	0200	140	123												
Сума на актива (А+Б)	0300	287	270												
В. Условни активи	0350														
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня на краткосрочни пасиви															
Общо за раздел В: (I+II)	0750	38	59												
Сума на пасива (А+Б+В)	0800	287	270												
Г. Условни пасиви															

Дата:.....2009г.

Съставител на ГФО:

Ръководител:



Отчет за приходите и разходите към 31.12.2008г.

Наименование на разходите	шифър	Сума (хил. лв.)		Наименование на приходите	шифър	Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна			Текуща година	Предходна
а	б	1	2	а		1	2
А. Разходи за обикновената дейност				А. Приходи от обикновената дейност			
I. Разходи по икономически елементи				I. Нетни приходи от продажби на:			
Разходи за материали	1120	8	10	Продукция	1551		
Разходи за външни услуги	1130	26	27	Стоки	1552	380	325
Разходи за амортизации	1160			Материали	1553		
Разходи за вознаграждения	1140	18	18	Услуги	1560	40	47
Разходи за осигуровки	1150	4	4	в т.ч. приходи от посредническа дейност	1561		
Други разходи	1170			услуги на ишлеме	1562		
- обезценка на активи	1171			Дълготрайни материални и нематериални активи, наеми	1554		
- провизии	1172			в т.ч. от наеми	1555		
				Други	1556		
Общо за група I:	1100	56	59	Общо за група I:	1610	420	372
II. Суми с корективен характер				II. Приходи от финансиране			
Балансова стойност на продадените активи (без продукция)	1010	356	302	в т.ч. от правителството	1621		
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	1020						
Изменение на запасите от продукция и незавършеното строителство	1030						
Приплоди и прираст на животни	1040						
Други суми с корективен характер	1050						
Общо за група II:	1000	356	302	III. Финансови приходи			
III. Финансови разходи				Приходи от лихви	1710		
Разходи за лихви	1210			в т.ч. лихви от свързани предпр.	1711		
в т.ч. лихви към свързани предприятия	1211			Приходи от участия	1720		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	1220			в т.ч. дивиденди	1721		
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1230			Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	1730		
Други разходи по финансови операции	1240			Положителни разлики от промяна на валутни курсове	1740		
Общо за група III:	1200	0	0	Други приходи от финансови операции	1745		
Б. Общо разходи за дейността (I + II + III)	1300	412	361	Общо за група III:	1700	0	0
В. Печалба от обиквената дейност	1310	8	11	Б. Общо приходи от дейността (I+II+ III)	1600	420	372
IV. Извънредни разходи	1250			В. Загуба от обиквената дейност	1810	0	0
Г. Общо разходи (Б+IV)	1350	412	361	IV. Извънредни приходи	1750		
Д. Счетоводна печалба	1400	8	11	Г. Общо приходи (Б+IV)	1800	420	372
V. Разходи за данъци	1450	1	0	Д. Счетоводна загуба	1850	0	0
Данъци от печалбата	1451	1					
Други	1452						
Е. Печалба (Д - V)	0454	7	11	Е. Загуба (Д+V)	0455	0	0
Всичко (Г + V + E)	1500	420	372	Всичко (Г+E)	1900	420	372

Дата:.....2009г.

Съставител на ГФО:

Ръководител:

OPR

Page 1

РЪКОВОДИТЕЛ:

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕННИЙ КАПИТАЛ

към 31.12.2008 г.

(хил. лева)

Показатели	шифър	Основен капитал	РЕЗЕРВИ						Резерв от преводи	Печалба Загуба	Общо собствен капитал
			Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	Целеви резерви за:			Други резерви			
					Общи резерви	Специални резерви					
						за:	за:				
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Сaldo в началото на отчетния период	3100	5								5	
1. Изменение за сметка на собствените, в т.ч.:	3110										
а) увеличение	3111										
б) намаляване	3113										
2. Финансов резултат за текущия период	3120									7	
3. Разпределение на печалба през годината за:	3130										
- дивиденди	3131										
- основен капитал и резерви	3133										
- други цели	3135										
4. Покриване на загуба	3140										
5. Проценка на дълготрайни материални активи, в т.ч.:	3150										
а) увеличение	3151										
б) намаляване	3153										
6. Проценка на финансови инструменти:	3160										
а) увеличение	3161										
б) намаляване	3163										
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други	3170										
8. Други изменения в собствения капитал	3180										
Сaldo към края на отчетния период	3220	5	0	0	0	0	0	0	0	7	
9. Промени от преводи на годишни счетоводни отчети на предприятия в чужбина	3221										
10. Промени от преизчисляване на счетоводни отчети при сурвакификация	3223										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	3200	5	0	0	0	0	0	0	0	7	

КОМ-20

Дата:.....2009г.

Ръководител:

Съставител на ГФО:

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2008 г.

ФИРМА: „ФАРМАКОМ 2003” ООД

Е дружество с ограничена отговорност с предмет на дейност търговия на дребно с лекарства.

Основа за изготвяне на Годишният финансов отчет на 31.12.2008 г. е Закона за счетоводството, НСФО, данъчни закони, засягащи дейността на дружеството и вътрешни нормативни актове, утвърдени от ръководството на дружеството.

Годишните финансови отчети на фирма „ФАРМАКОМ 2003” ООД съставени според НСС включват:

- **А. Счетоводен баланс** – който представя активите, пасивите и собствения капитал на дружеството към 31.12.2008 г.. Той е изготвен в двустранна форма.
- **Б. Отчет за доходите**, където класификацията на приходите и разходите е по видове, и е в съответствие с НСС 1 и е реализиран в двустранна форма.
- **В. Отчет за паричния поток**, изготвен по прекия метод в съответствие с НСС 7, като паричните потоци се представят в отделните дейности по основни класове брутни парични постъпления и брутни плащания за отчетния период, произтичащи от сделките и операциите, които са извършени от дружеството през 2008 г.
- **Г. Отчет за собствения капитал**, в който се посочва информация за изменението в отделните елементи на собствения капитал.
- **Д. Справка за нетекущи активи.**
- **Е. Справка за вземанията и задълженията и провизиите.**
- **Ж. Справка за ценните книжа.**
- **З. Справка за инвестициите в дъщерни, смесени, акционерни и други предприятия.**
- **И. Счетоводна политика и пояснителни бележки.**

Активи и пасиви

Активи

Нетекущи активи – това са активите, в които се включват материалните нематериалните, оперативните и финансовите активи с дългосрочен характер.

1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са придобити и притежавани от дружеството установени нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия: имат натурално-веществена форма, използват се за производството или доставката на стоки и услуги, очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Дълготрайните материални активи към 31.12.2008г. възлизат по балансова стойност на 147 хил. лева.

Разходи за придобиване на дълготрайни активи към 31.12.2008г. няма. Активи, които отговарят на определението за дълготраен материален актив, но са със стойност при придобиването им под 700 лева, се отчитат като текущи разходи.

Дълготрайните материални активи първоначално се преставят по цена на придобиване в съответствие с изискванията на НСС 16 . През 2008г. няма ново придобити дълготрайни материални активи .

Амортизацията, като процес на намаляване на стойността на дълготрайните материални активи вследствие на тяхното използване в производствената и административната дейност във фирма „ФАРМАКОМ 2003“ ООД се начислява, като се прилага МСС 16.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми

Съдържание	Счет.амортиз. норма	Данъчна амортиз. Норма
Земи и терени	0%	0%
Сгради	4%	4%
Съоръжения	4%	4%
Машини , Оборудване	30%	30%
Компютърна техника	50%	50%
Транспортни средства без автомобили	25%	25%
Обзавеждане и др. ДМА	15%	15%
Автомобили	25%	25%
Специално произв.Оборудване	30%	30%

Отписването на дълготрайните материални активи в дружеството става в съответствие с НСС 16 . При продажба на дълготраен материален актив се извършва съпоставяне на постъпленията от продажбата му и неговата балансова стойност. Разликите /печалба или загуба/ намират отражение в отчета за приходи и разходи.

Поддръжката, ремонта и подобренията на дълготрайните материални активи се отчитат като текущи разходи. Значимите подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се капитализират и увеличават неговата стойност.

2. Нематериални дълготрайни активи НСС 38

Първоначалната оценка на нематериалния актив е по покупна цена. Амортизационната норма на нематериални активи е 15%, а на програмните продукти 50%.

3. Финансови дълготрайни активи

Финансовите дълготрайни активи включват предоставените средства в други предприятия под формата на акции, дялове, имащи характер на дългосрочни финансии. През 2008 г. няма придобити съучастия.

4. Текущи активи

Текущите активи на дружеството включват материалните запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи, парични средства и разходи за бъдещи периоди.

5. Материални запаси

Материалните запаси във фирмата „ФАРМАКОМ 2003“ ООД се отчитат съгласно НСС 2 и са структурирани по следния начин: материални – основни и спомагателни, продукция ; стоки и незавършено производство. В дружеството се използва единна система на класификация.

Методът, по който се изписват използваните в дружеството материали, съгласно НСС 2 е метод на първа входяща-първа изходяща стойност.

Закупените стоки се заприхождават по цена на придобиване.

Стоките към края на периода са 132 хил. лева.

6. Краткосрочни вземания

Класификация като краткосрочни вземанията си в срок до 12 месеца от тяхното възникване, ката и онази част от дългосрочните си вземания, чиито падеж настъпва

- Вземания от свързани предприятия – хил. лв.
- Вземания от клиенти и доставчици –7..... хил.лв.
- Данъци за възстановяване – хил. лв.
- Съдебни вземания – хил. лв.
- Други краткосрочни вземания – хил. лв.

7. Краткосрочни финансови активи

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки. В зависимост от тяхното местонахождение, те са класифицирани като: парични средства в бр. към 31.12.2008 г. – 1/ хил./лева..

8. Собствен капитал

Собственият капитал към 31.12.2008 г.

е 12 хил.лв.. Като елементите в него се включват: основния капитал на дружеството е в размер на 5 хил.лв. и финансовият резултат в размер на 7 хил. лв.

9. Нетекущи пасиви

Нетекущите пасиви са задълженията на фирмата, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца. Лихвените плащания, свързани с тях се отчитат като текущи финансови разходи и се представят като краткосрочни задължения в случай, когато

10. Текущи пасиви

Текущи са задълженията, чийто срок на уреждане е по дълъг от 12 месеца. Те са:

- Текущата част от задълженията по заеми към банки и финансови институции е в размер на 0 хил.лева.
- Задълженията към свързани предприятия са в размер на 0 хил.лв.
- Задължение към доставчици и клиенти са в размер на 37 хил. лв.
- Задължения към персонала, които се отчитат в съответствие с НСС 19 към последните се отнасят задължения за заплати, които не са изплатени към края на годината са в размер на 0 хил.лв.
- Задължения към осигурителни предприятия са в размер на 0 хил.лв
- Данъчните задължения:

- ДДС отчетен период декември 2008 г. в размер на 0хил.лева.
Данък печалба за 2008 г. в размер на 1хил. лева.
- Другите краткосрочни задължения са в размер на 0 хил.лева.

11. Приходи

В съответствие с дефинициите на НСС 18, определя като:

Приходи стойност на реализираната продукция, реализираните стоки и услуги на клиентите в хода на обичайната си дейност. Размерът на приходите за 2008 г. е 420 хил.лева

Описание

- Приходи от продажба на продукция в размер на хил.лева
- Приходи от продажба на стоки в размер на380. хил.лева
- Приходи от продажба на услуги в размер на40. хил.лева.
- Други приходи и продажба на активи

Финансови приходи са в размер нахил.лв

12. Нетни печалби и загуби за периода

Нетна печалба на за 2008г. е 7хил.лева.

13. Промени в счетоводната политика НСС 8

Промени в счетоводната политика на дружеството за 2008 г. няма

Управител 
Иван Станислав