BAND
consulting & management

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА

ПРО ФАРМАЦИЯ ЕООД

КЪМ 31-12-2013

PRO Pharmacia

Доклад на ръководството	**2**
Баланс	**5**
Отчет за приходите и разходите	**7**
Отчет за собствения капитал	**9**
Отчет за паричните потоци	**10**
Бележки към отчетите	**11**
Доклад на независимия одитор	**22**

ГОДИШЕН ДОКЛАД
НА РЪКОВОДСТВОТО НА
ПРО ФАРМАЦИЯ ЕООД за 2013г.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2013г., изготвен в съответствие с Националните Стандарти за Финансова Отчетност на малки и средни предприятия (НСФОМСП).

В тази връзка, на заседание, проведено на 10.04.2013 година, Едноличният собственик на капитала на Дружеството прие следния годишен доклад за дейността, представен от ръководството на дружеството:

АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

Общи сведения

ПРО ФАРМАЦИЯ ЕООД е вписано в Търговския регистър на Софийски Градски съд по фирмено дело No 5380, с Решение No 1 от 21.05.2004г., том 1031, стр.35.

Дружеството е преregистрирано на 13.08.2008г. в Търговския Регистър към Министерство на Правосъдието с ЕИК 131249698.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е: 1303 гр.София, бул. инж. Иван Иванов 70, вх.Б, ет.3. Адресът за кореспонденция на Дружеството е:1303 гр.София, бул. инж. Иван Иванов 70, вх.Б, ет.3.

Капиталът на дружеството е 5 000 лева и е внесен изцяло. Дружеството не е променяло размера на основния си капитал. Едноличен собственик на капитала е Б.Г. Про Фармация Лимитед – Кипър.

Дейността на ПРО ФАРМАЦИЯ ЕООД включва: търговия на едро с лекарствени средства, медицински консумативи, превързочни материали, хигиенни продукти, детски храни, както и всяка друга дейност незабранена от българското законодателство. Основната дейност е търговията с лекарствени средства.

Дружеството се управлява и представлява от : Георги Веселинов Пасков.
Дружеството е учредено за неопределен срок.

Състояние и развитие на дружеството през 2013 г.

Резюме

ПРО ФАРМАЦИЯ ЕООД развива своята дейност успешно вече повече от пет години.

ПРО ФАРМАЦИЯ ЕООД се възползва от развиващата се икономика на България, като се радва на непрекъснато увеличаващите се темпове на търговия и реализация. В частност, това се дължи и на благоприятния бизнес климат, обусловен от ниските данъци (данък печалба в момента е 10%) и ниската цена на труда на образования човешки ресурс, както и от обвързаната към еврото национална парична единица – български лев.

Постигнатите през 2013 г. резултати ни дават основание да оценим годината като успешна. Въпреки трудностите породени от последствията от финансовата криза, превърнала се впоследствие в световна, ПРО ФАРМАЦИЯ ЕООД успя да затвърди позициите си на пазара и да постигне положителен финансов резултат.

През 2013 г. приходите от продажба на стоки са в размер на 2 851 хил. лв., а нетната печалба е в размер на 32 хил. лв. Увеличението на приходите в сравнение с предходната отчетна година се дължи най-вече на стабилизирането в българската здравно-осигурителна система, въпреки липсата на достатъчно средства в бюджета на страната.

Разходите за дейността през годината се увеличиха, като най-съществено е увеличението в балансовата стойност на продадените активи – нормално предвид увеличението в приходите от продажби на стоки.

Основните рискове, през които се изправя Дружеството при осъществяване на основната си дейност са забавяне на темпа на растеж на приходите от продажби в резултат от съкращаване на разходите за здравеопазване в публичния сектор на България, откъдето са основните клиенти на дружеството, както и намаляване на ликвидността и увеличаване сумата на вземанията поради изискванията за дълъг срок на отложено плащане при участие в търговете за продажба на лекарства за българските болници.

През 2009 г. дружеството учреди 100% дъщерно дружество, което пък от своя страна и с финансовата подкрепа на ПРО ФАРМАЦИЯ ЕООД закупи поземлен имот, ведно с построената върху него едноетажна сграда представляваща Складово помещение. През 2010 г. бе завършен ремонта на помещенията и беше приведен да отговаря на най-високите стандарти и изисквания в областта на логистиката и съхранението на лекарствени средства и стоки. Про Фармация премести складовата база и търговската дейност в новият и модерен търговско-складов център, собственост на дъщерното си дружество, което ще спомогне за разширяването на капацитета на търговската база на предприятието в бъдеще.

Дружеството няма клонова мрежа.

Използване на ресурсите на дружеството

Дружеството се финансира почти изцяло със собствени средства. Все пак беше необходимо и привличането на външен ресурс за финансиране ликвидността предвид увеличената експозиция към клиенти от публичния сектор. Към 31 декември 2013 г. размерът на получените заеми е 452 хил. лв., в т.ч. 33 хил. лв. задължения по финансов лизинг. Общите задължения (включително текущите) представляват около 24,5 % от активите на дружеството, а съотношението дълг/собствен капитал е 0.327.

УПРАВЛЕНИЕ И ОПЕРАТИВЕН ПРОЦЕС

ПРО ФАРМАЦИЯ ЕООД има първокласен търговски и административен екип, който успешно контролира процеса на доставки на стоки, целият логистичен процес, както и на реализацията на стоките. До момента ПРО ФАРМАЦИЯ ЕООД има опит с продажби на лекарствени средства директно закупени от световни лидери в областта на фармацевтичната. Със своя опит и ноу-хау, както и с покриването на изискванията на добрата дистрибуторска практика и получаването на сертификат от чуждестранна сертифицираща организация ПРО ФАРМАЦИЯ ЕООД непрекъснато подобрява дейността и финансовите си показатели.

Средно списъчният състав на Дружеството за 2013 година е 8 служителя. Екипът на дружеството е основен двигател за добрите резултати. През 2013 г. броят на служителите е останал постоянен през целия период.

Кадровата структура на Дружеството е съгласно одобрените от управлението поименни и щатни разписания.

ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Годината беше изпълнена с сериозни предизвикателства в резултат на разразилата се световна финансова криза и прераснала в последствие в глобална икономическа рецесия. Въпреки сътресенията и пропадането на активността в почти всички сектори на икономиката на България за последните две години, сривът беше преодолян и дружеството положителен финансов резултат.

Управлението на ПРО ФАРМАЦИЯ ЕООД е удовлетворено от резултатите за годината и е оптимистично настроено по повод на резултатите за 2014.

Паричните позиции на компанията все още са стабилни и се очаква да продължат да бъдат такива и през 2014.

Трябва да се вземе под внимание и затрудненото и оскъпено финансиране на евентуални нови проекти на фирмата, както и продължаващото забавяне в разплащанията на клиентите от публичния сектор, които са преобладаваща част.

Дружеството не извършва научни изследвания и проучвания.
Дружеството не е емитирало акции.

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет до датата на публикуването му, не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

ПРО ФАРМАЦИЯ ЕООД * СОФИЯ *

Управител :
Георги Пасков

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	ЕИК	131249698
на ПРО ФАРМАЦИЯ ЕООД	към	31.12.2013
АКТИВ	Сума	(в хил. лв.)
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи		
Нематериални активи		
Концесии, патенти, лицензии,търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	4	6
Общо за групата :	4	6
Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, в т.ч.:	1 128	1 140
сгради	1 128	1 140
Съоръжения и други	50	33
Общо за групата :	1 178	1 173
Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в предприятия от група	5	5
Предоставени заеми на предприятия от група	950	982
Други предоставени заеми	196	
Общо за групата :	1 151	987
Отсрочени данъци	6	10
Разходи за бъдещи периоди	3	2
Общо за раздела :	2 342	2 178
В. Текущи (краткотрайни) активи		
Материални запаси		
Суровини и материали	206	206
Продукция и стоки, в т.ч.:	240	277
стоки	240	277
Предоставени аванси	8	8
Общо за групата :	454	491
Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици	2 787	2 707
Вземания от предприятия от група	48	53
Други вземания	63	21
Общо за групата :	2 898	2 781
Парични средства, в т.ч:		
1. в брой	111	70
2. в безсрочни сметки (депозити)	93	74
Общо за групата :	204	114
Общо за раздела :	3 556	3 386
Разходи за бъдещи периоди	4	5
СУМА НА АКТИВА	5 902	5 569

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	ЕИК	131249698
на ПРО ФАРМАЦИЯ ЕООД	към	31.12.2013
ПАСИВ	Сума	(в хил. лв.)
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Собствен капитал		
Записан капитал	5	5
Резерви		
Други резерви	1	1
Общо за групата :	1	1
Натрупана печалба (загуба)от минали години		
неразпределена печалба	4 418	4 398
непокрита загуба	(9)	(9)
Общо за групата :	4 409	4 388
Текуща печалба (загуба)	32	21
Общо за раздела :	4 447	4 415
Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	179	21
до 1 година	146	1
над 1 година	33	20
Задължения към доставчици, в т.ч.:	816	549
до 1 година	816	549
Други задължения, в т.ч.	460	584
до 1 година	186	584
над 1 година	274	-
— към персонала, в т.ч.:	158	157
до 1 година	158	157
— осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
до 1 година	1	1
— данъчни задължения, в т.ч.:	10	3
до 1 година	10	3
Общо за раздела, в т.ч. :	1 455	1 154
до 1 година	1 148	1 134
над 1 година	307	20
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	5 902	5 569

Съставител:
Даниел Колев

Дата на съставяне:
28.02.2014

Ръководител:
Георги Пасков

Заверил :
Николай Полинчев, д.е.с.

Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ЕИК 131249698

на ПРО ФАРМАЦИЯ ЕООД

за периода: 01.01.2013 31.12.2013

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
Разходи		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	235	260
суровини и материали	71	37
външни услуги	164	223
Разходи за персонала, в т.ч.:	270	232
разходи за възнаграждения	244	210
разходи за осигуровки	26	22
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	29	25
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	29	25
— разходи за амортизация	29	25
Други разходи, в т.ч.:	2 400	2 590
балансова стойност на продадените активи	2 397	2 578
Общо разходи за оперативна дейност	2 934	3 107
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	1	2
— отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	2
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:	60	37
Общо финансови разходи	61	39
Печалба от обичайна дейност	36	23
Общо разходи	2 995	3 169
Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)	36	23
Разходи за данъци от печалбата	4	2
Печалба	**32**	**21**
Всичко	**3 031**	**3 169**

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	ЕИК	131249698
на ПРО ФАРМАЦИЯ ЕООД		
за периода:	01.01.2013	31.12.2013
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		
Приходи		
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2 898	3 091
стоки	2 851	3 055
услуги	47	36
Други приходи, в т.ч.:	23	27
Общо приходи от оперативна дейност	2 921	3 118
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	110	51
приходи от предприятия от група	48	51
Общо финансови приходи	110	51
Общо приходи	3 031	3 169
Всичко	**3 031**	**3 169**

Съставител: Даниел Колев

Дата на съставяне: 28.02.2014

Ръководител: Георги Пасков

Заверил : Николай Полинчев, д.е.с.
Регистриран одитор

Отчет за собствения капитал

ЕИК 131249698

на ПРО ФАРМАЦИЯ ЕООД **в хил лв.** към 31.12.2013

Показатели	Записан капитал	Резерви	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
		Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
Салдо в началото на предходния период	5	1	4 388	(9)	9	4 394
Финансов резултат за предходния период					21	21
Разпределение на печалбата през годината			9		(9)	-
Собствения капитал към края на предходния период	5	1	4 397	(9)	21	4 415
Салдо в началото на отчетния период	5	1	4 397	(9)	21	4 415
Финансов резултат за текущия период					32	32
Разпределение на печалбата през годината			21		(21)	-
Собствения капитал към края на отчетния период	5	1	4 418	(9)	32	4 447

Съставител: Даниел Колев

Дата на съставяне: 28.02.2014

Ръководител: Георги Пасков

Заверил : Николай Полинчев, д.е.с.
Регистриран одитор

ОТЧЕТ за паричните потоци по прекия метод

ЕИК 131249698

на ПРО ФАРМАЦИЯ ЕООД

към 31.12.2013

Наименование на паричните потоци	Текущ период (хил. лв.)			Предходен период (хил. л.в)		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 422	2 901	521	3 132	3 543	(411)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	269	(269)	-	250	(250)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		32	(32)			
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		2	(2)			
Платени и възстановени данъци от печалбата	19	2	17			
Други парични потоци от основна дейност	48	49	(1)	2	-	2
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**3 489**	**3 253**	**236**	**3 134**	**3 793**	**(659)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	5	(5)	-	16	(16)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	5	(5)	-	16	(16)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	177	342	(165)	546	107	439
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	55	12	43	58	37	21
Плащания на задължения по лизингови договори		19	(19)	9	4	5
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**232**	**373**	**(141)**	**613**	**148**	**465**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)			90			(210)
Д. Парични средства в началото на периода			114			324
Е. Парични средства в края на периода			**204**			**114**

Съставител: Даниел Колев

Дата на съставяне: 28.02.2014

Ръководител: Георги Пасков

Заверил : Николай Полинчев, д.е.с.
Регистриран одитор

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНИЯТА И СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ПРО ФАРМАЦИЯ ЕООД

ЗА 2013г.

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ПРО ФАРМАЦИЯ ЕООД е вписано в Търговския регистър на Софийски Градски съд по фирмено дело No 5380, с Решение No 1 от 21.05.2004г., том 1031, стр.35. Дружеството е пререгистрирано на 13.08.2008г. в Търговския Регистър към Министерство на Правосъдието с ЕИК 131249698. Седалището, адресът на управление и адреса за кореспонденция на Дружеството е: 1303 гр.София, бул. инж. Иван Иванов 70, вх.Б, ет.3.

Дейността на ПРО ФАРМАЦИЯ ЕООД включва: Търговия на едро с лекарствени средства, медицински консумативи, превързочни материали, хигиенни продукти, детски храни, както и всяка друга дейност незабранена от българското законодателство. Основната дейност е търговия с лекарствени средства.

Капиталът на дружеството е 5 000 лева и е внесен изцяло.

Еднолочен собственик на капитала е Б.Г. Про Фармация Лимитед – Кипър.

Дружеството се управлява и представлява от Георги Веселинов Пасков.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са изготвени в съответствие с Националните Стандарти за финансова отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП, СС) приети с ПМС 46/21.03.2005г., изменени и допълнени съгласно ПМС 251/17.10.2007г., в сила от 01.01.2008г.

Финансовите отчети са представени в хиляди български лева (BGN'000).

3. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

3.1. Активи

3.1.1. Дълготрайни материални активи (ДМА)

3.1.1.1. Признаване и оценка на ДМА

Предприятието отчита като дълготрайни материални активи установимите нефинансови активи с натурално веществена форма, придобити и притежавани от него, които се използват в производствената, търговската и административната дейност и от които се чакат бъдещи икономически ползи.

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Стойностният праг, над който активите се признават за ДМА е определен на 700.00 (седемстотин) лв. и под този праг активите се отчитат като текущ разход.

Първоначалната оценка на ДМА се определя както следва :

- за придобити чрез покупка - оценката е по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи до въвеждането им в експлоатация;

- за създадени в предприятието - себестойността. Не се включват вътрешни печалби, административните и други общи разходи /несвързани пряко с процеса на придобиване/.

Оценката след първоначалното признаване се извършва както следва :

Последващите разходи по ДМА се капитализират /увеличават стойността им/ само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за който са извършени. Всички останали последващи разходи под формата на ремонт и други подобни се отчитат като текущи разходи.

Прилаган подход при последващи оценки на дълготрайни активи - препоръчителен по СС 16 на НСФОМСП - стойност на придобиване минус амортизация и загуби от обезценки

Отчитане на временно извадени от употреба активи – няма.

Сумите на загуби от обезценка включени от отчета за приходи и разходи – няма.

Суми на възстановени загуби от обезценка – няма.

Предприятието не отчита като инвестиционни имоти собствени недвижими имоти, които поради продължаващата криза и стагнация на този пазар са временно отдадени под наем до получаването на приемлива оферта и окончателното освобождаване от тях чрез продажба.

3.1.1.2. Амортизация и остатъчна стойност на ДМА

Дружеството, начислява амортизации на ДМА съгласно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи по линейния метод.

Приема се, че остатъчната стойност е незначителна, когато нейната оценка е по малка от 10 % от стойността при първоначалното признаване на актива. В този случай за остатъчна стойност се записва нула.

Амортизационната политика се спазва най-малко през един отчетен период. Предприятието преразглежда амортизационната си политика към началото на всеки отчетен период

Изготвя се амортизационен план със следните предвидени амортизационни норми :

Административни, производствени, търговски сгради -	1%
Машини и производствено оборудване -	10 % до 33 %
Транспортни средства -	25%
Компютърно оборудване и периферни устройства -	25%
Обзавеждане и трайни активи -	15%

В амортизационния план се водят и напълно амортизирани активи до момента на прекратяване на тяхната употреба.

Отчетната стойност на напълно амортизирани ДМА е както следва:

	31.12.2013 (BGN'000)	31.12.2012 (BGN'000)
Транспортни средства	206	248
Компютърно оборудване и периферни устройства	18	18
	224	266

Причини за промяна в методите и нормите на амортизация, ако е настъпила такава – няма настъпили промени през отчетния период.

3.1.1.3. Срок на годност на ДМА

Първоначално полезният срок на ДМА се определя въз основа на документацията предоставена от производителя за нормалната експлоатационна продължителност на актива. При липса на подобна информация ръководството на дружеството определя полезния живот на ДМА използвайки данни за полезния срок на сходни активи.

Полезният живот на ДМА се преразглежда най-малко веднъж на две години, като се отчитат направените ремонти и подобрения по актива, както и технологичните промени и промените настъпили на пазара за съответните активи. Ако очакванията се различават значително от предишни оценки, амортизационните отчисления за текущия и бъдещите отчетни периоди се коригират. Промените се отразяват хронологично в инвентарните книги. За значителни се приемат очакванията в промяна на полезния срок на годност, които се различават повече от 10 % от предишни оценки

3.1.2. Нематериални дълготрайни активи (НДА)

3.1.2.1. Признаване и оценка

Предприятието счита като нематериални дълготрайни активи нефинансови ресурси без материален характер, придобити и контролирани от него, от които се чакат бъдещи икономически ползи за повече от един отчетен период.

Стойностният праг, над който активите се признават за НДА е определен на 700.00 (седемстотин) лв. и под този праг активите се отчитат като текущ разход.

При първоначално придобиване НДА се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички разходи по доставката и инсталирането им. Разходите за обучение на персонала за работа с програмните продукти, както и административните и други общи

разходи не се включват в първоначалната оценка.

След първоначалното признаване НДА се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и евентуално с натрупаните загуби от обезценки. В края на всеки отчетен период се прави преглед за бъдещите изгоди но НДА.

Последващите разходи за поддържане на първоначално установената ефективност на НДА се отчетат като текущи разходи.

Разходите, които могат да бъдат надлежно измерени и отнесени към определени НДА се капитализират /увеличават стойността на НДА/ само в случай че водят до увеличаване на очакваните изгоди.

3.1.2.2. Амортизация на НДА

Дружеството начислява амортизации на НДА съгласно очакваната икономическа изгода на отделните активи, като се прилага линейния метод.

Определените амортизационни норми за НДА са в размер на 20-33% годишно.

В амортизационния план се водят и напълно амортизирани активи до момента на прекратяване на тяхната употреба.

Отчетната стойност на напълно амортизирани НДА е както следва:

	31.12.2013	31.12.2012
	(BGN'000)	(BGN'000)
Програмни продукти	2	2
	2	2

Причини за промяна в методите и нормите на амортизация, ако е настъпила такава – няма настъпили промени през отчетния период.

3.1.3. Преглед за обезценка

При прегледа на активите за обезценка се сравнява нетната им продажна цена и стойността им в употреба. В случаите, когато не е възможно да се определи нетната продажна цена на даден актив, стойността му в употреба се приема за възстановима стойност. Ако няма доказателства, че стойността в употреба надхвърля нетната продажна цена на даден актив, последната се приема за негова възстановима стойност.

Възстановимата стойност се определя за всеки актив поотделно. Изключения се допускат за активи, при чието използване не се пораждат разграничими парични постъпления.

Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Сума на намаление на отчетната им стойност от обезценка, призната като текущ разход - не са установени условия за обезценка.

Сума на възстановено намаление на отчетната стойност, призната като приход – няма.

Справка за нетекущите /дълготрайни/ активи

ЕИК 131249698

на ПРО ФАРМАЦИЯ ЕООД

01.01.2013 31.12.2013

Сума в хил. лв.	Отчетна стойност на дълготрайните активи				преоценена стойност	Амортизация				Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
Показатели	в началото на периода	постъпили през периода	излезли през периода	в края на на периода		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на на периода		
	1	2	3	4	7	8	9	10	11	14	15
I. Нематериални активи											
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	10			10	10	4	2		6	6	4
Общо за група I	**10**		-	**10**	**10**	**4**	**2**		**6**	**6**	**4**
II. Дълготрайни материални активи											
1. Сгради	1 176	-		1 176	1 176	36	12		48	48	1 128
2. Съоръжения и други	334	32	42	324	324	301	15	42	274	274	50
Общо за група III	**1 510**	**32**	**42**	**1 500**	**1 500**	**337**	**27**	**42**	**322**	**322**	**1 178**
III. Дългосрочни финансови активи											
1. Акции и дялове на предприятия от група	5			5	5				-	-	5
2. Предоставени заеми на предприятия от група	982		32	950	950				-	-	950
3. Други заеми		196		196	196						196
Общо за група III	**987**		**32**	**1 151**	**1 151**	-	-		-	-	**1 151**
ОБЩ СБОР	**2 507**	**228**	**74**	**2 654**	**2 654**	**341**	**29**	**42**	**328**	**328**	**2 333**

3.1.4. Материални запаси

Отчитат се по доставна стойност, която включва покупната стойност и разходите по доставката им. Не се включват в стойността на стоката складовите разходи и тези в търговските обекти, свързани с реализацията им, както и административните разходи.

Прилаганите методи при потребление на материалните запаси (вкл. при продажба) става по метода конкретна цена (при възможност), а в другите случай – първа входяща - първа изходяща (FIFO), а при невъзможност – средно-претеглена.

Отчетна стойност на предоставени материални запаси в залог – няма.

3.1.5. Парични средства

Паричните средства са оценени по номинална стойност, а паричните средства във валута - по заключителен курс на БНБ.

На наличните парични средства във валута се прави преоценка по курса на БНБ към датата на съставяне на междинни отчети.

Валутен курс към датата на изготвяне на отчета 1 евро =1.95583 лева.

Валутен курс към датата на изготвяне на отчета 1 щатски долар = 1.41902 лева.

Общата сума на отрицателните валутни курсови разлики включени в отчета за приходите и разходите е както следва:

	31.12.2013	31.12.2012
	(BGN'000)	(BGN'000)
Отрицателните валутни курсови разлики	1	2
	1	2

Няма реализирани положителни валутни курсови разлики.

3.1.6. Вземания

Вземанията в левове са оценени по стойността на тяхното възникване.

Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всеки отчетен период, както и в края на всяко тримесечие и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход.

Структурата на краткосрочните вземания е дадена в следната таблица

	31.12.2013	31.12.2012
	(BGN'000)	(BGN'000)
Вземания от продажби	2 787	2 708
Предоставени гаранции	1	-
Лихви по предоставени заеми	108	53
в т.ч. от свързани лица	48	53
Данъци за възстановяване	2	20
	2 898	2 781

Сума на намаление на отчетната им стойност от обезценка, призната като текущ разход - не са установени условия за обезценка.

3.1.7. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат предплатените разходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди.

	31.12.2013	31.12.2012
	(BGN'000)	(BGN'000)
Предплатени застраховки	4	5
Отсрочени финансови разходи по финансов лизинг	3	2
	7	7

3.1.8. Провизии

Начисляват се провизии по :
- очаквани разходи по натрупващи се неизползвани отпуски на персонала;
- други по преценка на ръководството до размера на очакваните разходи;

Отчетната стойност на начислените провизии за неизползвани отпуски на персонала в началото на периода е 6 хил.лв, а в края на периода е 7 хил.лв.

Начислените суми за държавно обществено осигуряване и здравно осигуряване свързани с начислената провизия в началото на периода е 1 хил.лв., а в края на отчетния период възлиза на 1 хил.лв.

Провизиите за тантиеми в началото на периода са 151 хил.лв, а в края на периода - 151 хил.лв.

3.1.9. СЪУЧАСТИЯ

Предприятието отчита инвестициите по себестойностния метод.

Няма промени през периода и към края на отчетния период тяхната сума възлиза на 5 хил.лв, представляващи инвестиция в 100% от капитала на Про Лоджистик ЕООД.

4. ПАСИВИ

Текущите задължения се начисляват при тяхното възникване. Задълженията във валута се преоценят по централния курс на БНБ за съответната валута към датата на съставяне на финансови отчети - междинни и годишни.

Неразплатени в срок (просрочени) задължения към доставчици и към бюджета - няма.

5. ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

В края на годината неизползваните натрупани годишни компенсируеми отпуски, както и съответните суми за социални и здравни осигуровки в частта им дължима от работодателя, се отчитат като задължение към персонала и текущ разход за дружеството, включен в Отчета за приходите и разходите.

	31.12.2013	31.12.2012
	(BGN'000)	(BGN'000)
Сума, призната като разход за доходи на персонала, в т.ч.	244	210
Сума на неплатените доходи на персонала към датата на ГФО	-	-
Сума на неплатените тантиеми	151	151
Начислени провизии за неизползвани компенсируеми отпуски	9	7

6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Изменението в собствения капитал на предприятието между датите на два счетоводни баланса отразява увеличението или намалението в неговите нетни активи през периода. Освен промените в резултат на операции със собствениците (увеличение на капитала, разпределение на дивиденти и други), изменението в собствения капитал през периода представя общата сума на печалбите или загубите през този период, независимо от това дали те са признати в отчета за приходите и разходите или директно в собствения капитал.

7. ПРИХОДИ

Приходите се признават когато :

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

- предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;

- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато предприятието е

прехвърлило на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките и не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки.

Приходът от извършените услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Приходите от лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Приходите от дивиденти се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

Приходите по източници и същност са както следва:

	31.12.2013	31.12.2012
	(BGN'000)	(BGN'000)
Продажба на стоки	2 851	3 055
Услуги	47	36
Извънредни и други приходи	23	27
Финансови приходи	110	51
	3 031	3 169

8. РАЗХОДИ

Всички разходи за дейността се отчитат по икономически елементи.

Спазва се принципа на текущо начисляване.

Разходите се признават за текущи в момента на признаване на прихода.

9. ЛИЗИНГ

Дружеството ползва транспортни средства по договори за финансов лизинг.

	31.12.2013	31.12.2012
	(BGN'000)	(BGN'000)
Отчетната стойност на получените активи по договори за финансов лизинг	51	24
Обща стойността на задълженията по финансов лизинг	33	21
Сума отразена като финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори	3	2

10. ДАНЪЦИ

Дружеството е регистрирано по ЗДДС и е задължено с данък от 20% за извършените продажби.

Дружеството е задължено с корпоративен данък по ЗКПО в размер на 10%.

Дружеството е задължено с данък върху недвижимите имоти в размер на 1,875 на хиляда.

	31.12.2013	31.12.2012
	(BGN'000)	(BGN'000)
Бруто печалба	36	23
Данък върху печалбата	-	-
Пасив по отсрочен данък	4	2

Сума на текущите и/или отсрочените данъци дебитирани или кредитирани в собствения капитал – няма.

11. ПЕЧАЛБИ, ЗАГУБИ, ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ И ПРОМЯНА НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Възприети критерии за оценка на фундаментални грешки - 2% от приходите; Прилаган метод за счетоводното им отразяване - в корекция на неразпределената печалба. Няма извършени корекции през 2013г. Размер и вид на промените в приблизителните счетоводни стойности, оказващи значителен ефект през текущия период – няма.

12. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Общата стойност на продажбата на продукция или стоки на свързани лица - няма.

Общата стойност на покупките на продукция или стоки от свързани лица - няма.

	31.12.2013	31.12.2012
	(BGN'000)	(BGN'000)
Получени услуги от свързани лица, в т.ч.	60	75
Получени услуги по договори за наем от свързани лица	52	75
Заеми предоставени на свързани лица	950	982
Приходи от лихви начислени по заеми на свързани лица	48	51
в т.ч. неплатени към датата на отчета	48	51

13. ДРУГИ ПОЯСНЕНИЯ

Договори за кредити с банкови финансови институции:

Дружеството има сключен договор за банков кредит под условие за поемане на кредитни ангажименти под формата на банкови гаранции и документални акредитиви с Уникредит Булбанк АД с кредитен лимит в размер на 266 хил лв, както и договор за банков кредит-овърдрафт в размер на 100 хил. лв.

	31.12.2013	31.12.2012
	(BGN'000)	(BGN'000)
Дължими суми по договора за овърдрафт	145	1

Гаранции, предоставени в полза на трети лица – обезпечението предоставено по договорите с Уникредит Булбанк АД е договорна ипотека върху собствен недвижим имот.

14. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Коригиращи - включват се в периода, за който се отнасят.

Некоригиращи - отразяват се към датата на събитието.

Дата, на която е приет счетоводния отчет от управителя – 10.04.2013 г.

Няма настъпили събития след датата на Годишния финансов отчет, за които са съществували условия за настъпване към датата на отчета и корекция на оповестяванията за тях.

Няма настъпили събития след датата на ГФО, за които не са съществували условия за настъпване към датата на отчета.

Дата на съставяне:

10.04.2013г.

BAND
consulting & management

Съставител:

Даниел Колев

Ръководител:

Георги Пасков

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Собствениците на
ПРО ФАРМАЦИЯ ЕООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на компанията ПРО ФАРМАЦИЯ ЕООД, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2013 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия и националното законодателство се носи от ръководството. Тази отговорност включва:

- разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка;
- подбор и приложение на подходящи счетоводни политики;
- изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретни обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашия одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата на вътрешен контрол,

свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценки на цялостното представяне на финансовия отчет.

Считаме, че извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение .

Мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че по Наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на компанията ПРО ФАРМАЦИЯ ЕООД към 31 декември 2013 г., както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността

Ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на ПРО ФАРМАЦИЯ ЕООД, който не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет към 31.12.2013 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия и националното законодателство. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността се носи от ръководството.

Регистриран одитор:

Николай Полинчев

Николай Полинчев
684 Регистриран одитор

Дата: 07-05.2014 г.