БАЛАНС

на *САНТЕ ФАРМА ЕООД*

адрес *България, гр. ПАЗАРДЖИК, УЛ. КОНСТАНТИН ВЕЛИЧКОВ 50*

към *01.01.2011-31.12.2011*

АКТИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ**	**0**	
Б.	**НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I.	**Нематериални активи**		
1	Продукти от развойна дейност	0	0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	0	0
3	Търговска репутация	0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0
	Общо за група I:	***0***	***0***
II.	**Дълготрайни материални активи**		
1	Земи и сгради, в т.ч.:	0	0
	- земи	0	0
	- сгради	0	0
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0
3	Съоръжения и други	33	0
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0
	Общо за група II:	***33***	***0***
III.	**Дългосрочни финансови активи**		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Предоставени заеми на предприятия от група	0	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0
5	Дългосрочни инвестиции	0	0
6	Други заеми	0	0
7	Изкупени собствени акции	0	0
	Общо за група III:	***0***	***0***

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I.	**Записан капитал**	**5**	**5**
II.	**Премии от емисии**	**0**	**0**
III.	**Резерв от последващи оценки**	**0**	**0**
IV.	**Резерви**		
1	Законови резерви	0	0
2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0	0
3	Резерв съгласно учредителен акт	0	0
4	Допълнителни резерви	0	0
	Общо за група IV:	***0***	***0***
V.	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
	- неразпределена печалба	109	64
	- непокрита загуба	-1	-1
	Общо за група V:	***108***	***63***
VI.	**Текуща печалба (загуба)**	41	45
	Общо раздел А:	**154**	**113**
Б.	**ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
2	Провизии за данъци, в т.ч.:	0	0
	- отсрочени данъци	0	0
3	Други провизии и сходни задължения	0	0
	Общо за раздел Б:	**0**	**0**
В.	**ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0

IV.	**Отсрочени данъци**	0	0
Общо за раздел Б:		**33**	**0**
В.	**ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I.	**Материални запаси**		
1	Суровини и материали	0	0
2	Незавършено производство	0	0
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	112	53
	- продукция	0	0
	- стоки	112	53
4	Предоставени аванси	0	0
	Общо за група I:	***112***	***53***
II.	**Вземания**		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	52	62
	- над 1 година	0	0
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
4	Други вземания, в т.ч.:	7	5
	- над 1 година	5	5
	Общо за група II:	***59***	***67***
III.	**Инвестиции**		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Изкупени собствени акции	0	0
3	Други инвестиции	0	0
	Общо за група III:	***0***	***0***
IV.	**Парични средства, в т.ч.:**	60	59
	- в брой	40	3
	- в безсрочни сметки (депозити)	20	56
	Общо за група IV:	***60***	***59***
Общо за раздел В:		**231**	**179**
Г.	**РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**	**0**	**0**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		**264**	**179**

	- над 1 година	0	0
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Получени аванси, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	92	45
	- до 1 година	92	45
	- над 1 година	0	0
5	Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
8	Други задължения, в т.ч.:	18	21
	- до 1 година	5	8
	- над 1 година	13	13
	към персонала, в т.ч.:	3	2
	- до 1 година	3	2
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.	1	1
	- до 1 година	1	1
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	1	1
	- до 1 година	1	1
	- над 1 година	1	1
Общо за раздел В, в т.ч.:		**110**	**66**
	- до 1 година	97	53
	- над 1 година	13	13
Г.	**ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:**	**0**	**0**
	- финансирания	0	0
	- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		**264**	**179**

Дата: 06.03.2012

Съставител: ……
/Мария Цветкова/

Ръководител: ……
/Мариана Динкова/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ***САНТЕ ФАРМА ЕООД***

адрес ***България, гр. ПАЗАРДЖИК, УЛ. КОНСТАНТИН ВЕЛИЧКОВ 50***

за ***01.01.2011-31.12.2011***

	Наименование на разходите	Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
	а	1	2
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	26	38
	а) суровини и материали	10	14
	б) външни услуги	16	24
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	29	22
	а) разходи за възнаграждения	24	19
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	5	3
	- осигуровки, свързани с пенсии		*0*
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	2	0
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2	0
	- разходи за амортизация	*2*	*0*
	- разходи от обезценка	*0*	*0*
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	1034	729
	а) балансова стойност на продадените активи	1032	725
	б) провизии	0	0
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**1091**	**789**
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	*0*	*0*
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
	Общо финансови разходи (6+7)	**1**	**1**
8	Печалба от обичайна дейност	45	50
9	Извънредни разходи	0	0
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**1092**	**790**
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	45	50
11	Разходи за данъци от печалбата	4	5
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
13	Печалба (10 - 11 - 12)	41	45
	Всичко (Общо разходи+11+12+13)	**1137**	**840**

	Наименование на приходите	Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
	а	1	2
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1137	840
	а) продукция	0	0
	б) стоки	1134	835
	в) услуги	3	5
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4	Други приходи, в т.ч.:	0	0
	- приходи от финансирания	*0*	*0*
	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	**1137**	**840**
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- приходи от участия в предприятия от група	*0*	*0*
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- приходи от предприятия от група	*0*	*0*
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от предприятия от група	0	0
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
	Общо финансови приходи (5+6+7)	**0**	**0**
8	Загуба от обичайна дейност	0	0
9	Извънредни приходи	0	0
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**1137**	**840**
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
	Всичко (Общо приходи+11)	**1137**	**840**

Дата: 06.03.2012

Съставител: ……
/Мария Цветкова/

Ръководител: ……
/Мариана Динкова/

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на *САНТЕ ФАРМА ЕООД*

адрес *България, гр. ПАЗАРДЖИК, УЛ. КОНСТАНТИН ВЕЛИЧКОВ 50*

за *01.01.2011-31.12.2011* *(хил. лева)*

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	432	980	(548)	367	910	(543)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	25	(25)	0	20	(20)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	0	0
7	Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	6	(6)	0	6	(6)
8	Други парични потоци от основната дейност	612	32	581	622	26	596
Всичко парични потоци от основната дейност		**1044**	**1043**	**1**	**989**	**962**	**27**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	0	0	0	0	0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Други парични потоци от инвестиционната дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	0	0	0	0	0
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
5	Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7	Други парични потоци от финансовата дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		**1044**	**1043**	**1**	**989**	**962**	**27**
Д. Парични средства в началото на периода				**59**			**32**
Е. Парични средства в края на периода				**60**			**59**

Дата: 06.03.2012

Съставител: .....
/Мария Цветкова/

Ръководител: .....
/Мариана Динкова/

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ***САНТЕ ФАРМА ЕООД***

адрес ***България, гр. ПАЗАРДЖИК, УЛ. КОНСТАНТИН ВЕЛИЧКОВ 50***

за ***01.01.2011-31.12.2011***

(хил. лева)

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		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	109	(1)	0	**113**
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
- увеличение	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	0	*0*	*0*	***0***
- намаление	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	0	*0*	*0*	***0***
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41	**41**
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
- за дивиденти	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	0	*0*	*0*	***0***
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
- увеличение	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	0	*0*	*0*	***0***
- намаление	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	0	*0*	*0*	***0***
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**109**	**(1)**	**41**	**154**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**109**	**(1)**	**41**	**154**

Дата:06.03.2012 Съставител:Мария Цветкова Ръководител: Мариана Динкова

Приложение 5 към СС 1

С правка за нетекущите (дълготрайни) активи

на *САНТЕ ФАРМА ЕООД*

адрес *България, гр. ПАЗАРДЖИК, УЛ. КОНСТАНТИН ВЕЛИЧКОВ 50*

за *01.01.201-31.12.2011*

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Нематериални активи**															
1	Продукти от развойна дейност	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
3	Търговска репутация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
	Общо за група I:	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
II.	**Дълготрайни материални активи**															
1	Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
	- земи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
	- сгради	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	1	0	0	1	0	0	1	1	0	0	1	0	0	1	**0**
3	Съоръжения и други	0	35	0	35	0	0	35	0	2	0	2	0	0	2	**33**
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
	Общо за група II:	*1*	*35*	*0*	*36*	*0*	*0*	*36*	*1*	*2*	*0*	*3*	*0*	*0*	*3*	*33*
III.	**Дългосрочни финансови активи**															
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
2	Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
5	Дългосрочни инвестиции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
6	Други заеми	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
7	Изкупени собствени акции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
	Общо за група III:	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
IV.	**Отсрочени данъци**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV):	**1**	**35**	**0**	**36**	**0**	**0**	**36**	**1**	**2**	**0**	**3**	**0**	**0**	**3**	**33**

Дата: 06.03.2012

Съставител: ……

/Мария Цветкова/

Ръководител: ……

/Мариана Динкова/

Приложение към ГФО
На "Санте фарма" ЕООД гр.Пазарджик
за 2011 година

1.Корпоративна информация

"Санте фарма" ЕООД гр.Пазарджик е образувано с решение № 1745 от 2007 г. на Пазарджишки окръжен съд по фирмено дело № 872 от 2007 ЕИК по булстат 112666630

Седалище и адрес на управление на предприятието е гр.Пазарджик, ул."Константин Величков" №50. Капиталът на дружеството е в размер на 5000 лева разпределен в 50 дяла по 100 лева всеки.

Основен предмет на дейност е търговия на дребно с лекарствени средства и санитарни материали. "Санте фарма" ЕООД осъществява своята дейност в търговски обекти – аптека, намираща се в гр. Костенец, ул. "Китка" №12 и втори обект аптека намираща се в гр.Пазарджик ул.,Константин Величков № 50

За осъществаване на дейността е издадено разрешинелно от Министерство на Здравеопазването № 334/24.01.2008 г.

Дружеството се представлява и управлява от собственика Мариана Иванова Динкова

Към 31.12.2011 г. персоналът на фирмата се състои от 10 човека, всички от които работят при условията на трета категория труд. Разпределени са по длъжности, както следва:

- 3 магистър фармацевта
- 5 помощник фармацевта
- 1 оператор на компютър,
- 1 санитар.

Персоналът е добре обучен и запознат със спецификата на дейността.

Работниците са назначени с безсрочни трудови договори. Трудовите възнаграждения се изплащат месечно.

2. База за изготвяне счетоводна политика

Годишният финансов отчет на предприятието за 2011 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, които са приложими за 2011 г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2011 г.

Дружеството организира и осъществява своето текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно, търговско и социално.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие със следните принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, документална обоснованост.

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната година.

Всички данни за 2011 и за 2010 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2011 година и в отчета за 2010 година са съпоставими.

3. Нетекущи активи

3.1.Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се заприхождават при тяхното придобиване по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. През 2011 година не е извършвана обезценка на ДМА. Прагът на същественост е определен на 700 лева. През годината не е възниквала необходимост от вземане на решение за консервиране на активи.

Дълготрайните материални активи се отчитат в сметките от група 20 на индивидуалния сметкоплан като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи и местонахождение.

Към 31.12.2011 година предприятието притежава ДМА с отчетна стойност 33 х.лв..

Дружеството не притежава активи с ограничени права върху собствеността.

Няма временно извадени от употреба активи.

В дейността си дружеството използва под формата на оперативен лизинг ДМА сграда - чужда собственост: търговси обект на ул. Китка 12 с месечен наем 500 лева в гр.Костенец и ул.Константин Величков № 50 гр. Пазарджик с месечен наем 125 лева.

Към датата на баланса е направен преглед на справедливата стойност и е установено, че има активи с балансова стойност .

3.2. Амортизация се начислява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изведен от употреба, независимо от причината на извеждането.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Предприятието е възприело да прилага линеен метод на амортизация на ДМА. Промяна на метода в сравнение с предходната година няма.

Предприятието прилага следните норми на амортизация::

- сгради – 4%;
- транспортни средства – 25 %;
- машини и оборудване – 30%;
- компютри – 50%;
- обзавеждане и др. – 15%.

През изтеклата 2011г. дружеството е начислило амортизации в размер на 2224,80 лв.

Дружеството не притежава нематериални активи.

3.4.Дългосрочни финансови активи

Дружеството не притежава дългосрочни финансови активи

4. Текущи активи и пасиви

4.1. Материални запаси

Стоково-материалните запаси на предприятието представляват и стоките отчитани по сметка 304. и сметка 305.

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби

- Заприходяват се при покупката по историческа цена – доставна стойност, която включва:

а) покупна цена;

б) разходи по доставка, които могат да бъдат:

- превози,
- товарни и разтоварни работи,
- монтаж и пробна експлоатация.

В разходите за закупуване не се включват:

а) складовите разходи за съхранение на стоките;

б) административните разходи;

в) финансовите разходи;

Те се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени.

- Търговските отстъпки и рабати, предоставени от доставчика намаляват доставната стойност на стоките.

Стоково-материалните запаси се отписват по метода първа входяща-първа изходяща, т.е. стоките, закупени първи при продажбата им се изписват първи, с цел намаляване на брака.

Движението на материалните запаси през годината е следното:

в хиляди лева

вид	Стойност на 01.01.2011	заприходени	отписани	Стойност на 31.12.2011
материали				
стоки	63	1032	962	133
продукция				

Очакваните приходи от реализацията на наличните стоки са в размер на 88 х.лева.

Дружеството не притежава залежали материални запаси.

Не е извършвана обезценка на материалните запаси.

4.2. Вземания и задължения

Вземанията и задълженията на дружеството са текущи и са потвърдени от контрагентите.

Вземанията от клиенти в размер на 59 х. лева : представляват - 20 х. лева вземания от Районната здравно осигурителна каса и произтичат от договорните взаимоотношения за отложено плащане от един месецот ,Булфарма ООД 31 х. лева и други вземания 8 х. лв

От задълженията към доставчициса в размер на 92 х,лв, най-голям относителен дял имат следните фирми :

Либра ЕАД	- 21 х.лева
Фармакос ЕООД	- 31 х.лева
Трейдконсулт ЕООД	- 9 х. лева
Софарма трейдинг АД	- 26 х лева

Дружеството няма вземания и задължения във валута

Зъленията към персонала в размер на 4 х. лева представляват неплатените към края на годината заплати за м.декември.

Данъчните задължения към 31.12.2011 година са –1 х.лева

Другите задължения представляват отпуснат заем от „Фармакос" ЕООД в размер на 13 х. лева
Към 31.12.2011 година дружеството няма задължения към финансови предприятия.

4.3. Парични средства

Наличните парични средства в края на годината в размер на 60 х.лева са:

в брой 40 х.лева ,
в банки в лева 20 х.лева

Дружеството започва годината с общ размер на наличните парични средства – 59 х.лева. Нетният паричен поток от оперативна дейност за годината е 1 х.лева

5.Провизии и отсрочени данъци – дружеството няма

6.Разходи за бъдещи периоди и финансирания – дружеството няма

7. Собствен капитал

В началото на годината собственият капитал на дружеството е в размер на 113 х.лева, а в края - 154 х.лева. Изменението на собствения капитал се дължи на реализираната балансова печалба през 2011 г размер на 41 х,лв

8. Разходи

През годината са направени следните разходи по икономически елементи :

Х.лева

Вид на разхода	2011	2010
Разходи за материали	10	14
Разходи за външни услуги	16	24
Разходи за възнаграждения	24	19
Разходи за осигуровки	5	3
Разходи за амортизации		
Разходи за обезценка		
Разходи за провизии		
Други разходи		
Всичко разходи по икономически елементи	55	60

Разходите за материали са предимно за строителни, почистващи и канцеларски материали, както и за електро енергия.

Разходите за външни услуги включват: счетоводни услуги, наеми и съобщителни раходи

Балансовата стойност на продадените активи включва:

- Балансова стойност на продадени стоки –1032 х.лева

Извънредни разходи дружеството няма.

9.Приходи

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите.

Реализираните от дружеството приходи в размер на 1137 х. лева са основно от продажба на стоки - 1134 х. лева, както и 3 х. лева от услуги.

Дружеството не е реализирало финансови, извънредни и инвестициоони приходи.

10.Финансов резултат

Счетоводната печалба за годината е 45 х.лева, а балансовата 41 х.лева. През предходната година е отчетена счетоводна печалба в размер на 50 х, лева. Промяната на финансовия резултат като абсолютен размер спрямо 2010 година се дължи на факта, че през 2011 г. дружеството е осъществявало по- малка дейност,

Отчетеният финансов резултат има следната структура

- Финансов резултат от оперативна дейност - + 45 х.лева
- Финансов резултат от финансови разходи и приходи – 0 х.лева
- Финансов резултат от извънредни разходи и приходи – 0 х.лева
- Начислени данъци върху печалбата - 4 х.лева

Рентабилността за 2011 година на база счетоводна печалба е 3,9 %, на база балансова печалба – 3,6 %

11.Данъци

Текущият данък върху печалбата за 2011 година е в размер на 4545,84 лева. Облагаемата печалба по ГДД е 45458,35 лева. Тя е формирана като счетоводната печалба 45458,35 лева е увеличена с 2224,80 лева, и намалена с 2224,80 лева,които не дават промяна на финансовият резултатл:

2224,80 лева – данъчни разходи за амортизации

От изброените увеличения и намаление няма влияние на временни разлики върху балансовата печалба

12.Управление на риска

Предприятието е изложено на влиянието на пазарен и кредитен риск. Пазарният риск означава, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци ще варира поради промени в пазарните цени. Пазарният риск включва:

- Лихвен риск – разходите за лихви отчитани в дружеството са пряко зависими от размера на лихвените проценти. Предприятието работи основно със собствени средства.
- Друг ценови риск – това е риск от промени в пазарните цени, различни от тези породени от лихвен и валутен риск.

Кредитният риск е риск при който неизпълнението на задълженията на една страна към друга ще причини финансова загуба на другата страна.

Вземанията и задълженията на предприятието са текущи, което показва, че същото успява да преодолява промените породени от горните рискове.

Съставител на ГФО:

Мария Николова Цветкова

Ръководител:

Мариана Иванова Динкова