

Фармацевтичен завод Монтавит ТП

Годишен финансов отчет

за годината приключваща на 31.12.2010

Съдържание

- Счетоводен Баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за паричните потоци
- Отчет за собствения капитал
- Справка за нетекущите (дълготрайни) активи
- Приложение към Годишния финансов отчет

Съставител

"Счетоводна Кантора К и К" ЕООД

member of

INTEGRA  INTERNATIONAL®

Your Global Advantage



K&K accounting

t: +359 (2) 816-42-33, f: +359 (2) 816-42-34, e: office@kik-bg.com, w: www.kik-bg.com



Фармацевтичен завод Монтавит ТП
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
 към 31.12.2010

ЕИК:130229034

А К Т И В

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	Текущ период	Предходен период
а	1	2
A. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
1 Машини, производствено оборудване и апаратура	1	8
2 Съоръжения и други	159	112
Общо за група I.	160	120
Общо за раздел A.	160	120
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Вземания		
1 Други вземания		5
Общо за група I.		5
II. Парични средства, в т. ч.:	2	
- в брой		1
- в безсрочни сметки (депозити)		1
Общо за група II.	2	
Общо за раздел Б.	2	5
СУМА НА АКТИВА	162	125

Съставител

"Счетоводна Кантора К и К" ЕООД



П А С И В

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	Текущ период	Предходен период
а	1	2
A. Задължения		
1 Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	119	84
- до 1 година	47	
- над 1 година	72	84
2 Други задължения, в т. ч.:	4	15
- до 1 година	4	15
Общо за раздел A. в т.ч.	123	99
- до 1 година	51	15
- над 1 година	72	84
Б. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	39	26
- финансирания	39	26
СУМА НА ПАСИВА	162	125

Ръководител

Цветан Станчев Колев

дата на съставяне 26.03.2011



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за периода 01.01.2010 - 31.12.2010

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текущ период 1	Предходен период 2
а	1	2
А. Разходи		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	363	348
а) суровини и материали	32	26
б) външни услуги	331	322
2 Разходи за персонала, в т. ч.:	488	445
а) разходи за възнаграждения	452	404
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	36	41
- осигуровки, свързани с пенсии	19	16
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	62	67
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	62	67
- разходи за амортизация	62	67
4 Други разходи, в т. ч.:	86	54
Общо разходи за оперативна дейност	999	914
5 Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	2	2
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	2
6 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	6	2
Общо финансови разходи	8	4
Общо разходи	1007	918
Всичко	1007	918

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текущ период 1	Предходен период 2
а	1	2
Б. Приходи		
1 Други приходи, в т. ч.:	1007	918
- приходи от финансираня	985	904
Общо приходи от оперативна дейност	1007	918
Общо приходи	1007	918
Всичко	1007	918

Съставител

"Счетоводна Кантора К и К" ЕООД



Ръководител

Цветан Станчев Колев



дата на съставяне 26.03.2011

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

за периода 01.01.2010 - 31.12.2010

Сума (хил.лв.)

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	22	432	(410)	26	392	(366)
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		488	(488)		472	(472)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		2	(2)		2	(2)
4 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		2	(2)		2	(2)
5 Други парични потоци от основната дейност	997	23	974	904	23	881
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	1019	947	72	930	891	39
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		4	(4)			
2 Плащания на задължения по лизингови договори		66	(66)		65	(65)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		70	(70)		65	(65)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1019	1017	2	930	956	(26)
Д. Парични средства в началото на периода						26
Е. Парични средства в края на периода			2			

Съставител

"Счетоводна Кантора К и К" ЕООД



Ръководител

Цветан Станчев Колев

дата на съставяне 26.03.2011



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 31.12.2010

Сума (хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови резерви	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											
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период											
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период											
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)											

Съставител



"Счетоводна Кантора К и К" ЕООД



Ръководител

Цветан Станчев Колев

дата на съставяне 26.03.2011



С П Р А В К А за нетекущите (дългосрочните) активи
към 31.12.2010

Сума (хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценка амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през период	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															
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. права и активи															
3 Търговска репутация															
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I															
II Дълготрайни материални активи															
1 Земи и сгради, в т. ч.:															
- земи															
- сгради															
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	13		1	12			12	6	6	1	11			11	1
3 Съоръжения и други	347	102	81	368			368	234	56	81	209			209	159
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II	360	102	82	380			380	240	62	82	220			220	160
III Дългосрочни финансови активи															
1 Акции и дялове в предприятия от група															
2 Предоставени заеми на предприятия от група															
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5 Дългосрочни инвестиции															
6 Други заеми															
7 Изкупени собствени акции, Номинална стойност в хил.лв.															
Общо за група III															
IV Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	360	102	82	380			380	240	62	82	220			220	160

Съставител



"Счетоводна Кантора К и К" ЕООД

Ръководител

Цветан Станчев Колев

дата на съставяне 26.03.2011



Учредяване и регистрация

Фармацевтичен завод Монтавит ТП (Предприятието)
е вписано в Регистър Булстат
под номер 130229034
в съответствие с Търговския закон на Република България.
със седалище Република България София, жк.Мусагеница, бл.95, вх.В, ет.1, ап.34
и адрес на извършване на дейност София, жк.Мусагеница, бл.95, вх.В, ет.1, ап.34
Правната форма на Предприятието е неюридическо лице без право на стопанска дейност
ЕИК 130229034

Принципал на представителството

PHARMAZEUTISCHE FABRIK MONTAVIT GMBH дружество с ограничена отговорност, регистрирано в окръжен съд
Инсбрук под № 45525Z
Седалище: Австрия, град Абзам - Тирол, e-mail: pharma@montavit.com

Представяващи

Представителството се представлява от Цветан Станчев Колев

Области и делови контакти на представителството

Бизнес контакти в сферата на производството и търговията с фармацевточни продукти.

Годишният финансов отчет е съставен към 31.12.2010 за периода 01.01.2010 - 31.12.2010
Отчета е одобрен на 26.03.2011 от органа на управление.
Годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване на 26.03.2011
Стойностите в годишния финансов отчет са представени в хиляди български лева (BGN'000).
Съставител на Годишния Финансов Отчет е "Счетоводна Кантора К и К" ЕООД

Определение на статута

- Представителството на извършва търговска дейност и следователно не може да формира приходи, Представителството има само оперативни разходи (*разходи за дейността), които се (*покриват) изцяло от Принципала.
- Във връзка с горното, Представителството няма да декларира печалба или загуба в своите годишни отчети, въпреки че в тези отчети ще се записват разходите по дейността. Сумата от разходите по дейността плюс балансите по банковите сметки плюс пари в брой ще бъде равна на сумата на полученото финансиране.

Финансиране на дейността

Принципала предоставя изцяло финансирането на дейността на Представителството. Провизиите се превеждат в банковата сметка на Представителството.

База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен на база и в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (**НСФОМСП**). Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие при съобразяването със основни счетоводни принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Предприятието води своите счетоводни регистри в български лева. Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева. Сумите по статиите във финансовия отчет, които са отрицателни величини, се посочват в скоби.

Настоящият финансов отчет е изготвен на база историческа цена. Активите, собственият капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена или друга цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

Всички неупоменати принципи и правила се прилагат, така както са визирани в правните норми в ЗСч и НСФОМСП, а ако липсва уредба или е по-удачно, за конкретен принцип или база се прилагат МСС.

Дълготрайни активи и амортизация

СС 4, СС 16, СС 36, СС 38

Предприятието е определило стойностен праг от 500 лв, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.
Измененията в нетекущите (дълготрайните) активи е показано чрез справка съгласно приложение № 5 от СС1

Дълготрайните материални активи (ДМА)

Като ДМА, Предприятието определя установимите нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия:

- Имат натурално-веществена форма;
- Имат полезен живот, повече от дванадесет месеца;
- Използват се за извършване на услуги, отдаване под наем или за административните нужди на Предприятието;

дълготрайните материални активи при придобиване се оценяват по цена на придобиване – покупна цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

След първоначалното признаване, актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно Предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени. Към края на финансовата година Предприятието констатира, че няма признаци за обезценка на дълготрайните материални активи в съответствие с СС 36 "Обезценка на активи".

Дълготрайни нематериални активи (НДА)

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. 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 по НДА.

Последващите разходи за поддържане на първоначално установената ефективност на НДА се отчитат 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.

Предприятието е избрало след първоначалното им признаване дълготрайните нематериални активи да се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. През текущата година няма възстановени загуби от обезценка на дълготрайни нематериални активи.

Амортизация

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот на актива и методът за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи през текущата година не е променен в сравнение с предходната година. Срокът на годност на активите е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от Предприятието-производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване.

След преглед на полезния живот на активите са определени амортизационни норми за данъчни и счетоводни цели, както следва:

1. категория I - масивни сгради, включително инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства, преносители на електрическа енергия, съобщителни линии - 4%
2. категория II - машини, производствено оборудване, апаратура - 30%
3. категория III - транспортни средства, без автомобили; покритие на пътища и на самолетни писти - 10%
4. категория IV - компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони - 50%
5. категория V - автомобили - 25%
6. категория VI - данъчни дълготрайни материални и нематериални активи, за които има ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законово задължение; 100/години на правното ограничение. Годишната норма не може да превишава 33 1/3
7. категория VII - всички останали амортизируеми активи -15%

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същия се коригира перспективно.

Ръководството е извършило такъв преглед и е преценило, че очаквания полезен срок на годност не следва да се коригира.

Преглед за обезценка

СС36

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.

Парични средства

СС 7

Паричните средства са оценени по номинална стойност, а паричните средства във валута - по заключителен курс на БНБ. На наличните парични средства във валута в края на всеки месец се прави преоценка по курса на БНБ към последния ден от този период.

Обменният курс на щатския долар към 31 декември 2010 е 1.47276 (31 декември 2009: 1.36409).

Обменният курс на еврото е фиксиран на 1.95583.

Изменението в паричните потоци на Предприятието е показано чрез справка съгласно приложение № 1 от СС7

Размер на парични средства, които не са на разположение за ползване от ръководството 0 хил. лева

Лизинг

СС 17

	текущ	предходен
Стойността на получените по лизингов договор активи	<u>101</u>	<u>67</u>
Общата сума на задълженията по лизингови договори	<u>119</u>	<u>84</u>

Доходи на персонала

СС 19

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

Сумата за годината, призната като разход за доходи на персонала е 452 хил. лева

Сумата за годината, призната като разходи за осигурителни вноски е 36 хил. лева

Неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет са 0 хил. лева

Средно списъчен брой на персонала, разпределен по категории

	текущ	предходен
категория 1 - Висши служители и ръководители	<u>1</u>	<u>1</u>
категория 2 - Аналитични специалисти	<u>9</u>	<u>9</u>
ОБЩО	<u>10</u>	<u>10</u>

Членове на органите на управление

	текущ	предходен
Размер на възнагражденията, изплатени през отчетния период	<u>142</u>	<u>127</u>

Разходи

Всички разходи за дейността се отчитат по елементи. Спазва се принципа на текущо начисляване. Разходите се признават за текущи в момента на признаване на прихода.

Вземания

Вземанията в левове се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези в чужда валута - по централния курс на БНБ за деня в момента на възникването им.

В последствие ежесечно се преоценят по курса на БНБ към последната дата на месеца. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход в отчета за приходите и разходите. Курсовите разлики от валутните разчети и преоценки се отчитат като текущи разходи по валутни операции.

Пасиви

Текущите задължения се начисляват при тяхното възникване. Задълженията във валута се преоценят месечно по централния курс на БНБ за съответната валута към последния ден на месеца.

Събития след датата на баланса.

СС 10

В Предприятието не са настъпили коригиращи и не коригиращи събития след датата на годишния финансов отчет, които следва да бъдат оповестяване или отразени в годишния финансов отчет.

Ръководител:

Цветан Станчев Колев

дата: 26.03.2011

