

Годишен финансов отчет и доклад за дейността

на Хартман - Рико ТП

за 2010 година



ТП ХАРТМАН - РИКО - СОФИЯ

Име на дружеството-собственик на ТП: АД ХАРТМАН - РИКО

Адрес на дружеството-собственик на ТП: ЧЕШКА РЕПУБЛИКА

Ръководител на ТП: Румяна Крушева

Съставител: АФА ООД

Адрес на управление: 1407 София Ул. Козяк 11, бл. 27, вх. 1

Обслужващи банки: Unicredit BulBank

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	1
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ТЪРГОВСКОТО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО	4
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ТЪРГОВСКОТО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО	4

Хартман - Рико - София ТП
 ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
 за 2010 година

Наименование	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Приходи от обичайната дейност		
<i>Приходи от финансираня</i>		
Приходи от финансираня за дълготрайни активи	2	6
Приходи от финансираня за оперативни разходи	881	882
	883	888
<i>Други приходи</i>		
Други приходи	1	-
	1	-
Общо приходи от дейността	884	888
Разходи от обичайната дейност		
Разходи за суровини и материали	(89)	(157)
Разходи за външни услуги	(271)	(228)
Разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни активи, в т.ч.:	(2)	(6)
<i>разходи за амортизация</i>	(2)	(6)
Разходи за персонал, в т.ч.:	(395)	(394)
<i>разходи за възнаграждения</i>	(364)	(356)
<i>разходи за осигуровки</i>	(31)	(38)
Други разходи:	(127)	(103)
<i>провизии</i>	-	-
<i>обезценка на активи</i>	-	-
	(884)	(888)
Общо разходи за дейността	(884)	(888)

Приложенията на страници от 4 до 9 са неразделна част от финансовия отчет.

Ръководител на ТП: Румяна Крушева

Съставител: АФА ООД



Хартман - Рико - София ТП
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
 към 31 декември 2010 година

	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
АКТИВ		
Нетекущи активи		
<i>Дълготрайни материални активи</i>	<u>4</u>	<u>5</u>
ДМА	4	5
Общо нетекущи активи	<u>4</u>	<u>5</u>
Текущи активи		
<i>Вземания</i>	<u>10</u>	<u>6</u>
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	9	6
<i>над една година</i>	-	-
Други текущи активи	1	
 <i>Парични средства и парични еквиваленти</i>	 <u>15</u>	 <u>14</u>
В каса	4	7
В банки	11	7
Разходи за бъдещи периоди	<u>9</u>	<u>3</u>
Общо текущи активи	<u>34</u>	<u>23</u>
СУМА НА АКТИВА	<u><u>38</u></u>	<u><u>28</u></u>
ПАСИВ		
Нетекущи пасиви		
Дългосрочни финансираня	<u>3</u>	<u>3</u>
 Текущи пасиви	 <u>35</u>	 <u>25</u>
Краткосрочни финансираня за ДА	1	2
Краткосрочни финансираня за оперативни разходи	16	17
Задължения към доставчици и клиенти, в т.ч.	18	5
Задължения към подотчетни лица	-	1
СУМА НА ПАСИВА	<u><u>38</u></u>	<u><u>28</u></u>

Приложенията на страници от 4 до 9 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 9 е одобрен от Ръководителя на търговското представителство и е подписан от него на 15.02.2011 г. :

Ръководител на ТП: Румяна Крушева

Съставител: АФА ООД

АФА ООД



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
 за 2010 година

	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Парични потоци от оперативна дейност		
Плащания на доставчици	(424)	(449)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(395)	(394)
Други постъпления/плащания, нетно	(59)	(33)
Нетни парични потоци от / (използвани в) оперативна дейност	(878)	(876)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни материални активи	(1)	(3)
Нетни парични потоци от / (използвани в) инвестиционна дейност	(1)	(3)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от финансираня за оперативни разходи	880	890
Нетни парични потоци от / (използвани във) финансова дейност	880	890
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	1	11
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	14	3
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	15	14

Приложенията на страници от 4 до 9 са неразделна част от финансовия отчет.

Ръководител на ТП: Румяна Крушева

Съставител: АФА ООД

АФА ООД



1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ТЪРГОВСКОТО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО

Хартманн - Рико - София е търговско представителство на 'Хартманн - Рико – Чехия. Дейността на компанията е: производство на медицински продукти и санитарно-хигиенни материали за професионална и домашна употреба. Функциите на търговското представителство са: да популяризира търговската марка на ХАРТМАНН, както сред водещите специалисти в болниците, така и сред фармацевтите.

Търговското представителство се представлява и управлява от Йенс Дитер Марквард, физическо лице с германско гражданство и Румяна Стефанова Крушева, физическо лице с българско гражданство.

Към 31 декември 2010 г. представителството има 8 служители (31.12.2009 г.:9).

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ТЪРГОВСКОТО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Хартманн - Рико - София ТП е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от МС с ПМС № 251/ ДВ 86/ 26.10.2007 г. и в сила от 01.01.2008 г.

Търговското представителство води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство.

Данните в годишния финансов отчет са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на принципа на историческата цена.

Представянето на финансов отчет съгласно Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която

е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Сравнителни данни

Представителството представя сравнителна информация в този финансов отчет за периода от 1 януари до 31 декември на предходната 2009 финансова година.

2.3. Функционална и отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Търговското представителство е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

При първоначално признаване, всяка сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута се третираат и представят като “финансови приходи” или “финансови разходи”.

2.4. Приходи

Търговското представителство не извършва стопанска дейност и не реализира приходи, свързани с основната му дейност. Основният източник на средства е предоставеното финансиране от дружеството – собственик.

При усвояване на финансирането се признават приходи в размер на текущо направените оперативни разходи за отчетния период и на разхода за амортизация на дълготрайните материални активи, използвани в дейността на представителството, вкл. и приходи от курсови разлики от финансиране в чуждестранна валута.

2.5. Разходи

Разходите в търговското представителство се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите са административни за осъществяване на регламентираната дейност и се покриват от предоставеното от дружеството – собственик финансиране.

Разходите в чуждестранна валута се оценяват по фиксирания курс на българския лев спрямо еврото.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначална оценка

При първоначалното признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване. *Цената на придобиване* включва покупната цена, вкл. всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта и др. п.

Търговското представителство е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

Разходите за текущ ремонт и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени.

Методи на амортизация

Търговското представителство използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- автомобили – 4 г.;
- периферни устройства и мобилни телефони – 2 г.;
- стопански инвентар - 5 – 6.67 г.

2.7. Други вземания

Другите вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура и представляват предплатени разходи и аванси за доставка на услуги.

2.8. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателни сметки. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци паричните постъпления и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).

2.9. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.10. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Съгласно българското законодателство дружеството е задължено да плаща вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване. Трудовите отношения с работниците и служителите на дружеството, в качеството му на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наестия персонал за фонд “Пенсии”, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО) в Универсален пенсионен фонд (за лицата, родени след 31.12.1959 г.), фонд “Общо

заболяване и майчинство” (ОЗМ), фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” (ТЗПБ), фонд “Гарантиране вземания на работниците и служителите” (ГВРС) и здравно осигуряване. Работещите при условията на втора категория труд подлежат и на ДЗПО в Професионален пенсионен фонд, изцяло за сметка на работодателя.

Размерите на задължителните социалноосигурителни вноски и начинът на разпределянето им между работодателя и служителя са определени в Кодекса за социално осигуряване (КСО). Допълнително, със Закона за бюджета на ДОО за съответната година се утвърждават размерите на минимален и максимален месечен осигурителен доход, на вноската за фонд ГВРС и диференцираните размери на вноската за ТЗПБ. Размерът на задължителната здравноосигурителна вноска се определя със Закона за бюджета на НЗОК за съответната година, а начинът на разпределянето ѝ между работодателя и служителя е дефиниран в Закона за здравното осигуряване (ЗЗО). Общият размер на вноската за фонд “Пенсии”, ДЗПО в УПФ/ППФ, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица” и здравно осигуряване за 2009 г. и 2010 г. за работещите при условията на втора и трета категория труд, каквито са заетите в дружеството, е както следва:

- за периода 01.01.2009 г. – 31.12.2009 г.

30.5% (от които 17.5% за сметка на работодателя) за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството.

- за периода 01.01.2010 г. – 31.12.2010 г. :

28.5% (от които 16.4% за сметка на работодателя) за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството:

- за периода 01.01.2011 г. – 31.12.2011 г. :

30.3% (от които 17.4% за сметка на работодателя) за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството:

В допълнение, работодателят внася изцяло за своя сметка осигурителна вноска за фонд “Гарантирани вземания на работниците и служителите”, в размер на 0.1% (за 2009 г. и 2010 г.), както и осигурителна вноска за фонд “Трудова злополука и професионална болест”, която е диференцирана за различните предприятия – от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието (съгласно Приложение към ЗБДОО за съответната година). За дружеството тази вноска е 0.7 % за 2010 г.

В сила от 01.01.2011 г. осигурителната вноска за фонд “Гарантирани вземания на работниците и служителите” за сметка на работодателя отпада.

2.11. Финансирания

Търговското представителство получава за реализация на целите, за които е създадено финансирания от компанията-собственик.

Неусвоените финансирания се признават в баланса при получаването на съответните парични средства или активи, а се включват в отчета за приходи и разходи – при покриването на направените оперативни разходи за съответния месец, вкл. начислената амортизация.

Всяко финансиране се представя в баланса и отчета за приходи и разходи според целевото му предназначение – финансиране на оперативни текущи разходи или финансиране на дълготрайни активи.

Получените финансирания във валута се отчитат едновременно в оригинална валута и в левова равностойност, като те подлежат на преоценка на база заключителния курс на оригиналната валута, в която те са деноминирани, спрямо българския лев към края на всеки отчетен период.

Хартман - Рико - София
България
1407 Sofia
Улица Козяк, 11 бл, 27 вх 1
тел.: 02 964 18 20