



Годишен финансов отчет
на **ТП ХАРТМАН-РИКО АД**
за 2009 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

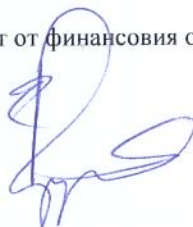
Хартман - Рико - София ТП
 ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
 за 2009 година

Наименование	2009 BGN '000	2008	BGN '000
А. Приходи от обичайната дейност			
1. Приходи от финансиране			
Приходи от финансиране за дълготрайни активи	6		5
Приходи от финансиране за оперативни разходи	882		761
Общо за група 1:	888		766
Общо приходи от дейността	888		766
Б. Разходи от обичайната дейност			
Разходи за суровини и материали	(157)		(76)
Разходи за външни услуги	(228)		(265)
Разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни активи, в т.ч.:	(6)		(5)
<i>разходи за амортизация</i>	(6)		(5)
<i>разходи за обезценка</i>			-
Разходи за персонал, в т.ч.:	(394)		(380)
<i>разходи за възнаграждения</i>	(356)		(335)
<i>разходи за осигуровки</i>	(38)		(45)
Други разходи:	(103)		(40)
<i>провизии</i>			-
<i>обезценка на активи</i>			-
Общо за група 1:	(888)		(766)
ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	-		-
Общо разходи за дейността	(888)		(766)

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 2009 година

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
АКТИВ		
Нетекущи активи		
<i>Дълготрайни материални активи</i>	<u>5</u>	<u>8</u>
ДМА	5	8
Общо нетекущи активи	<u>5</u>	<u>8</u>
Текущи активи		
<i>Вземания</i>	<u>6</u>	<u>10</u>
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. <i>над една година</i>	6 -	10 -
<i>III. Парични средства и парични еквиваленти</i>	<u>14</u>	<u>3</u>
В каса	7	3
В банки	7	0
V. Разходи за бъдещи периоди	<u>3</u>	<u>3</u>
Общо текущи активи	<u>23</u>	<u>16</u>
СУМА НА АКТИВА	<u><u>28</u></u>	<u><u>24</u></u>
ПАСИВ		
Нетекущи пасиви	<u>3</u>	<u>3</u>
Дългосрочни финансираня	3	3
Текущи пасиви	<u>25</u>	<u>21</u>
Краткосрочни финансираня за ДА	2	5
Краткосрочни финансираня за оперативни разходи	17	10
Задължения към доставчици и клиенти, в т.ч. <i>над една година</i>	5 -	3 -
Задължения към подотчетни лица	1	3
Приходи за бъдещи периоди и финансираня	-	-
СУМА НА ПАСИВА	<u><u>28</u></u>	<u><u>24</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 23.03.2010 г. :

Ръководител на ТП: Румяна Крушева

Съставител: АФА ООД

АФА ООД



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за 2009 година

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Парични потоци от оперативна дейност		
Плащания на доставчици	(449)	(306)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(394)	(379)
Други постъпления/плащания, нетно	(33)	(86)
Нетни парични потоци от / (използвани в) оперативна дейност	<u>(876)</u>	<u>(771)</u>
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни материални активи	(3)	(1)
Нетни парични потоци от / (използвани в) инвестиционна дейност	<u>(3)</u>	<u>(1)</u>
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от финансираня за оперативни разходи	890	770
Нетни парични потоци от / (използвани във) финансова дейност	<u>890</u>	<u>770</u>
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	<u>11</u>	<u>(2)</u>
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	3	5
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	<u>14</u>	<u>3</u>

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

Хартман - Рико - София е търговско представителство на 'Хартман - 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 ХАРТМАН, както сред водещите специалисти в болниците, така и сред фармацевтите.

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

Към 31 декември 2009 г. представителството има 9 служители (31.12.2008 г.:11).

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ТЪРГОВСКОТО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Хартман - 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 № 256/ ДВ 86/ 26.10.2007 г. и в сила от 01.01.2008 г. Последните направени промени в националните счетоводни стандарти (през 2008 г.) не са породили промени в счетоводната политика на дружеството

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.

2.2. Сравнителни данни

Представителството представя сравнителна информация в този финансов отчет за периода от 1 януари до 31 декември на предходната 2008 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.
- 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. Задължения към персонала и социалното осигуряване

Съгласно българското законодателство търговското представителство е задължено да плаща вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване. Размерът на вноските се определя от Кодекса за социалното осигуряване и Закона за здравното осигуряване – въз основа на доходите за периода. Трудовите отношения с работниците и служителите на търговското представителство, в качеството на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд “Пенсии”, допълнително задължително пенсионно осигуряване, фонд “Общо заболяване и майчинство”, фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест”, фонд “Гарантирани вземания на работниците и служителите” и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в Кодекса за социално осигуряване. Общият размер на вноската за: фонд “Пенсии”; допълнително задължително пенсионно осигуряване; фонд “Общо заболяване и майчинство”; фонд “Безработица” и здравното осигуряване за 2008-2009 г. е както следва:

за периода 01.01.2008 г. – 31.12.2008 г.:

- за работещите при условията на трета категория труд: 32.5% (от които 19.5% за сметка на работодателя);

за периода 01.01.2009 г. – 31.12.2009 г.:

- за работещите при условията на трета категория труд: 30.5% (от които 17.5% за сметка на работодателя);
за периода 01.01.2010 г. – 31.12.2010 г. :
- за работещите при условията на трета категория труд: 28.5% (от които 16.4% за сметка на работодателя).

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд “Гарантирани вземания на работниците и служителите” в размер на 0.5%, 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 2 на ЗБДОО за 2008 г.), за дружеството е 0.4%.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от търговското представителство в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фондове “Пенсии”, фонд “Общо заболяване и майчинство”, фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест”, фонд “Гарантирани вземания на работниците и служителите”, както и за допълнително задължително пенсионно осигуряване (универсални и професионални пенсионни фондове) - на база фиксиранияте по закон проценти (посочени по-горе) и няма друго допълнително правно или конструктивно задължение за доплащане във фондовете в бъдеще. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия), се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от Търговското представителство вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

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 ледова равностойност, като те подлежат на преценка на база заключителния курс на оригиналната валута, в която те са деноминирани, спрямо българския лев към края на всеки отчетен период.