

ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО
ЛУНДБЕК ЕКСПОРТ АД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31.12.2021

Финансов отчет на ТП ЛУНДБЕК ЕКСПОРТ
2021 година

Съдържание

1. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2021

Приложение:

Справка за оповестяване на счетоводната политика към финансов отчет на ТП Лундбек Експорт към 31.12.2021 г.

- Корпоративна информация
- Съществени счетоводни политики
- Парични средства и парични еквиваленти
- Задължения
- Оповестяване на свързани лица
- Цели и политики за управление на финансовия риск
- Финансови инструменти
- Събития след дата на баланса

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ на ТП „ЛУНДБЕК ЕКСПОРТ“

Обща информация

Управители:

Д-р Албена Петрова Петрова

Адрес:

Гр. София 1407
Бул. Н. Вапцаров
ЕКСПО 2000
Тел. 02/9624696
ЕИК: 121280553

Обслужваща банка:

BNP PARIBAS S.A. - Sofia branch

2, Tzar Osvoboditel blvd., P.O. Box 11, 1000 Sofia, Bulgaria
Tel.: (359 2) 9218 640, 9218 650; Fax: (359 2) 9218 695

Счетоводен баланс към 31.12.2021

				в хил. лв.	
Актив	2021	2020	Пасив	2021	2020
<i>Раздели, групи, статии</i>			<i>Раздели, групи, статии</i>		
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал		
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи	0	0	III. Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи			IV. Резерви		
IV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
Общо за раздел Б:	0	0	VI. Текуща печалба (загуба)		
В. Текущи (краткотрайни) активи			Б. Провизии и сходни задължения	8	11
I. Материални запаси			В. Задължения	127	116
II. Вземания	52	43			
III. Инвестиции					
IV. Парични средства	282	481			
Общо за раздел В:	334	524			
Г. Разходи за бъдещи периоди			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	199	395
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	334	524	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	334	524

Дата на съставяне: 03.2022

Съставител: Иванка Христович

Ръководител: Д-р Албена Петрова

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
За годината, приключваща на 31.12.2021

1. Корпоративна информация

Търговско представителство Лундбек Експорт с ЕИК 121280553 е регистрирано в София, България към Българска търговско-промишлена палата под №0000048203 с решение от 05.01.1996 г. Принципалът на Търговското представителство е Lundbeck Export A/S. Правният статут на търговското представителство е неюридическо лице без право на стопанска дейност. Области за делови контакти на търговското представителство са търговия с медикаменти.

2. База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с действащия към момента Закон за счетоводството и действащите към момента Счетоводни стандарти, СС 1 Представяне на финансови отчети. Основава се на принципите на ясно, вярно и честно представяне на имуществото и финансовото състояние на търговското представителство. Финансовият

Финансов отчет на ТП ЛУНДБЕК ЕКСПОРТ
2021 година

отчет е изготвен на база историческа цена. Всички суми във финансовия отчет са посочени в български лева, закръглени са до хиляди лева.

3. Обобщение на съществените счетоводни политики

Доходи след напускане (пенсиониране)

Разходите за планове за доходи след напускане (пенсиониране) се определят чрез използване на актюерски оценки. ТП Лундбек е оценило, че провизията за доходи на персонала при напускане или пенсиониране към 31.12.2021 г. е незначителна, поради което не е признат пасив във финансовия отчет.

Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранни валути се отразяват първоначално във валутата, в която са извършени, по обменния курс на БНБ на датата на сделката. Активите и пасиви, деноминирани в чуждестранни валути, се преизчисляват във функционалната валута, в края на всеки месец, по заключителния обменен курс на БНБ за последния работен ден от съответния работен месец. Курсовите разлики се признават в отчета за приходите и разходите. Активи и пасиви, които се оценяват по историческа цена на придобиване в чуждестранна валута, се отчитат в лева по обменния курс към датата на първоначалната сделка. Към 31.12.2021 година представителството оперира с една банкова сметка в лева в БНП Париба, клон София.

Финансови активи

Финансовите активи се признават първоначално по справедливата им стойност, плюс, в случай на инвестиции, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването на финансов актив. Финансовите активи на база на приложимия счетоводен стандарт се класифицират като финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата; или като заеми и вземания; или инвестиции, държани до падеж или като финансови активи на разположение за продажба, както това е по-уместно.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват парични средства по банкови сметки в лева и евро с първоначален падеж от три месеца или по-малко. Представителството няма касова наличност към края на периода нито в лева, нито в чуждестранна валута.

	2021	2020
Парични средства в лева	282	481
Парични средства в чужда валута	0	0

4. **Задължения**

Търговските и други задължения се състоят от задължения към доставчици и се отчитат по стойност, която е справедливата стойност на получените услуги. След първоначалното им признаване, дългосрочните търговски и/или други задължения се оценяват по амортизирана стойност, чрез използване на метода на ефективния лихвен процент.

	хил. лв.	
	2021	2020
Задължения към персонала	103	98
Задължения към персонала /командировъчни разходи/	0	0
Задължения към доставчици	13	18
Други краткосрочни задължения	11	0

Провизии

Провизии в Търговското представителство се признават, когато има наличие на задължение (правно или конструктивно) към сегашния момент в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на това задължение да бъде необходим ресурс с икономически ползи; и може да бъде направена оценка на стойността на задължението.

	хил. лв.	
	2021	2020
Неизползван платен годишен отпуск	8	11

Доходи на персонала

Търговското представителство има законово задължение да изплаща краткосрочни възнаграждения на персонала под формата на заплати, социални и здравни осигуровки, платен годишен отпуск, платен отпуск по болест и задължения за данък върху доходите на физическите лица, съгласно действащото законодателство.

Разходите за доходи на наети лица се признават в отчета за приходите и разходите за периода, когато трудът е положен и не се дисконтират. Очакваните разходи по краткосрочни, натрупващи се компенсирани отсъствия се признават като разход, когато наетите лица извършват труд, увеличаващ правото им на компенсирани отсъствия в бъдеще или, в случаите на ненадрупващи се отсъствия, когато те възникнат.

Доходи при пенсиониране

Съгласно българското трудово законодателство Търговското представителство е задължено да изплати на своите служители обезщетение при тяхното пенсиониране в размер от 2 до 6 брутни заплати в зависимост от продължителността на трудовата им заетост (по-малко или повече от 10 години, съответно). Към момента начисляването на провизия за доходи при пенсиониране няма да има съществен ефект върху финансовите отчети на Търговското представителство и поради тази причина не е начислило такава.

Лизинг

Лизинговите плащания по договори за оперативен лизинг се признават като разход в отчета за приходите и разходите на база линейния метод за срока на лизинговия договор. Търговското представителство няма сключени договори за лизинг.

Корпоративно подоходно облагане и данък върху добавената стойност

Търговското представителство не подлежи на корпоративно подоходно облагане и не подлежи на регистрация по Закона за данък върху добавената стойност в България, тъй като не извършва икономическа дейност на територията на страната.

Вземания

Вземанията на представителството представляват депозит за наем и за нови автомобили в лева и в евро – 48 хил. лева, предоставени средства към подотчетни лица – 4 хил. лв.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти се състоят от парични средства по банкови сметки, както следва - парични средства в лева – 282 хил. лв. в разплащателната сметка на представителството.

Оповестяване на свързани лица

Търговското представителство е с принципал LUNDBECK EXPORT A/S. През 2021 г. за дейността си Търговското представителство е получило само от Принциपालа си средства за финансиране на оперативната дейност на територията на страната.

Разходи

Основни разходи на търговското представителство са разходи за трудови възнаграждения на наетия персонал, разходи за осигуровки, разходи за организиране на мероприятия, разходи за наем и поддръжка на офис.

Цели и политики за управление на финансовия риск

Валутен риск

Търговското представителство осъществява спорадично сделки в чуждестранна валута, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс. Не се използват специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България. Трябва да се отбележи, че сделките на Търговското представителство са в евро или в лева и тъй като курсът на българския лев е фиксиран към еврото, валутният риск се счита за минимален.

Кредитен риск

Кредитният риск произтича от възможността контрагент по сделка с финансов инструмент да не изплати задължението си. Такъв риск не е идентифициран.

Ликвиден риск

Дейността на Търговското представителство се финансира единствено и само от средства от Lundbeck Export A/S по предварително одобрен бюджет. Поради тази причина не се предполага наличие на ликвиден риск.

Лихвен риск

Дейността на Търговското представителство се финансира единствено и само от средства от Lundbeck Export A/S по предварително одобрен бюджет. Търговското представителство няма сключени сделки, които да предполагат лихвен риск и поради тази причина не е изложено на съществен риск в резултат на колебанията на лихвените нива.

Финансови инструменти

Справедливи стойности

Справедливата стойност е сумата, за която даден финансов инструмент може да бъде заменен, или дадено задължение погасено, при независима транзакция между информирани и желаещи страни в честна сделка между тях.

Търговското представителство определя справедливата стойност на финансовите инструменти на база на наличната пазарна информация, както и на база подходящи модели за оценка. Справедливата стойност на финансовите инструменти - парични средства, разходи за бъдещи периоди и търговски задължения - са с краткосрочен характер и не се отличават от техните балансови стойности.

Събития след датата на баланса

След датата на баланса не са идентифицирани коригиращи събития или такива, които изискват допълнителни оповестявания във финансовия отчет.