

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

МБАЛ ЕСКУЛАП ООД

31.12.2008 г.

БИК по БУЛСТАТ 822100491

Приложение № 1 към СС 1

Двустранна форма

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствени капитал		
B. Потекущи (дълготрайни) активи			I. Запаси и запаси	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от продажби		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последователни сметки	553	553
2. Конфесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	5	4	IV. Резерви		
3. Търговски разплати			1. Запасови резерви	146	146
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с закупени собствени акции		
Общо за група I:	3	4	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	21	21
1. Земежи и сгради, в т.ч.:	687	700	Общо за група IV:	167	167
- земи	72	72	V. Нематериална печалба (загуба) от митни годиш. и т.ч.:	161	(49)
- сгради	615	628	- неизвършена печалба	237	27
2. Машини, производствено оборудване и инсталации	162	160	- неизвършена загуба	(76)	(76)
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	161	(49)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1235	27	VI. Текуща печалба (загуба)	(180)	210
Общо за група II:	2034	837	Общо за раздел A:	706	886
III. Дългосрочни финансови активи			B. Превземан и свързан дължимост		
1. Акции и дялове в предприятия от група	3	3	1. Превземан за пенсии и други подобни дължимости		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Превземан за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други превземан и свързани дължимости		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел B:		
6. Други заеми			В. Дължимости		
7. Изкупени собствени акции			1. Общественостни заеми с одолно посочена на кинесириситета, в т.ч.:		
номинална стойност хил. лв	х	х	до 1 година		
Общо за група III:	3	3	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци	17	1	2. Дължимости към финансови предприятия, в т.ч.:	1431	15
Общо за раздел B:	2107	895	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	1431	15
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали	1		до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Дължимости към доставчици, в т.ч.:	24	17
- продукция			до 1 година	24	17
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Дължимости по полени, в т.ч.:		
Общо за група I:			до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	97	169	6. Дължимости към предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Дължимости, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	20	4	8. Други дължимости, в т.ч.:	463	489
над 1 година			до 1 година	91	71
Общо за група II:	117	173	над 1 година	372	418
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	53	36
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	53	36
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност хил. лв	х	х	- капиталови дължимости, в т.ч.:	10	8
3. Други инвестиции			до 1 година	10	8
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:	341	257	- дългични дължимости, в т.ч.:	11	26
- брой	269	159	до 1 година	11	26
- в безсрочни сметки (депозити)	73	98	над 1 година		
Общо за група IV:	341	257	Общо за раздел B, в т.ч.:	1938	521
Общо за раздел B:	361	430	до 1 година	113	88
Г. Разходи за бъдещи периоди	73	82	над 1 година	1823	433
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (A+B+G)	2644	1407	СУМА НА ПАСИВА (A+B+G)	2644	1407

Дата на съставяне: 30.03.2009г. Съставител:

Съгласно

Резерв с капитала:



100

01.01.2008 г. - 31.12.2008 г.

ББК 62.01.01

822100491

Дата на съставяне: 30.03.2019г.

Cognates

4-10-68

Plasmopara



Второе соображение: $\text{Cin}(\text{rings})$

СТРАНИКА
за балансовый (для учета) активов
МБЛ ЕСКУПАЛ ООД
31.12.2008 г.

БЛАНК по Бухгалтерскому

822100491

на
всех

ПОКАЗАТЕЛИ	Оценки активов на балансовый период				Показатели оценки		Активы					Показатели оценки		Показатели оценки		Всего на конец периода (7-16)
	В начале периода	На конец периода	На конец периода	В конце периода	В начале периода	В конце периода	В начале периода	На конец периода	На конец периода	В конце периода	В начале периода	В начале периода	В конце периода	В начале периода	В конце периода	
I. Нематериальные активы																
1. Продукты от интеллектуальной деятельности																
2. Компании, патенты, лицензии, торговые марки, программы, продукты и другие подобные права и активы	7			7			3	1						4		3
3. Гудвиллы																
4. Прочие нематериальные активы																
5. Прочие нематериальные активы																
6. Прочие нематериальные активы																
7. Прочие нематериальные активы	7	0	0	7	0	0	3	1	0	0	0	0	0	0	0	3
Итого за строку I																
II. Длительные материальные активы																
1. Земля и строения, в т.ч.	754	0	0	754	0	0	54	13	0	0	0	0	0	0	0	687
- земля	72			72												72
- строения	682			682			54	13								615
2. Машин, транспортных средств и оборудования	350	86		436			190	84								162
3. Скорректированные и другие																
4. Прочие материальные активы и долгосрочные нематериальные активы в строке на балансовый период II	27	1208		1235												1235
Итого за строку II	1131	1294	0	2425	0	0	244	97	0	341	0	0	0	341	0	2084
III. Долгосрочные финансовые активы																
1. Акции и доли в предприятиях от группы	3			3												3
2. Прочие финансовые активы от группы																
3. Акция и доли в ассоциированных и совместных предприятиях																
4. Прочие финансовые активы, связанные с ассоциированными и совместными предприятиями																
5. Долгосрочные финансовые активы																
6. Другая информация																
7. Итого за строку III	3	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
Итого за строку III	1	17	1	17												17
IV. Операционные активы																
Общая стоимость (балансовый) активов (II + III + IV)	1162	1311	1	2472	0	0	244	97	0	341	0	0	0	341	0	2107

Дата по состоянию: 30.03.2009г.

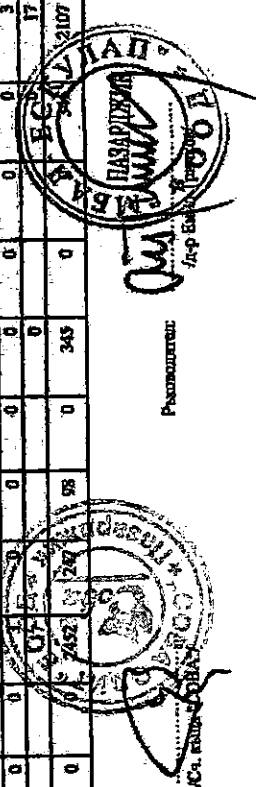
Составитель:

Руководитель:

Иср. Бухгалтер

П.П.П.

Взято с оригинала



FAK no byrskast: 822100491

Назначение на работу по договору

Наименование на перечисляемого дохода	Текущий период			Предыдущий период		
	Потребление	Платежи	Наличные поступления	Поступления	Платежи	Наличные поступления
	1	2	3	4	5	6
А. Перечисления доходов от основной деятельности						
Перечисления доходов, связанных с финансовыми вложениями	1255	565	700	1185	341	845
Перечисления доходов, связанных с краткосрочными финансовыми активами, держимыми за исключением цели			0			0
Перечисления доходов, связанных с трудовыми взаимоотношениями		354	(354)		454	(454)
Б. Перечисления доходов, связанных с лизингом, концессионным, лицензионным и другими подобными			0			0
Перечисления доходов от поглотительных и отгруппированных валютных курсовых разниц			0			0
Платежи на возмещение убытков от продаж		26	(26)			0
Платежи при резервировании на продажу			0			0
Другие перечисления доходов от операций, доходы	498	151	(33)	50	83	(32)
Всего перечисления доходов от основной деятельности (А)	1363	1386	57	1235	877	363
Б. Перечисления доходов от внебюджетной деятельности						
Перечисления доходов, связанных с валютнообменных операций		1294	(1294)		145	(145)
Перечисления доходов, связанных с краткосрочными финансовыми активами			0			0
Перечисления доходов, связанных с лизингом, концессионным, лицензионным и другими подобными			0			0
Перечисления доходов от финансовых вложений - профинансированных			0			0
Перечисления доходов от транзитных и отгруппированных валютных курсовых разниц			0			0
Другие перечисления доходов от внебюджетной деятельности			0			0
Всего перечисления доходов от внебюджетной деятельности (Б)	0	1394	(1394)	0	145	(145)
В. Прочие поступления от финансовых операций			0			0
Перечисления доходов от операций в области производства на основных активах			0			0
Перечисления доходов от лизинговых взносов и взносов по выводу от на содержание			0			0
Перечисления доходов, связанных с получением или предоставления займа	1456	64	1394	278	360	(82)
Перечисления доходов от лизинга, концессионного, лицензионного и других подобных		78	(78)		8	(8)
Платежи на возмещение убытков от продаж		0	0		0	0
Платежи на возмещение от лизинговых отношений		0	0		0	0
Другие перечисления доходов от финансовых операций			0			0
Всего перечисления доходов от финансовых операций (В)	1456	134	1324	278	368	(90)
Всего перечисления доходов от основной деятельности (А+Б+В)	2819	1514	97	1513	1390	187
Д. Прочие поступления в изъём от на продажу			257			
Е. Перечисления средств, связанных на продажу			344			

CONTENTS

Человек и Земля

POSTHUM
12-12

15-100

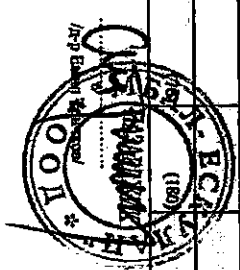
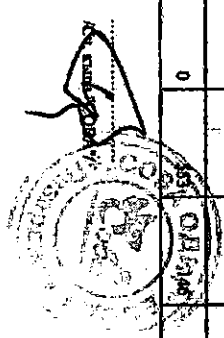
Учитель  *Аманжол*

Пояснения	Залисана капитал	Привлечение от капитал	Резерв от последващи оценки	Резерви					Финансов резултат от капитал		Общо работен капитал
				Залисани	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв свързан с учредителен акт	Други резерви	Неразмършен печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/ загуба	
1. Загуба и печалбата на отчетния период	5		539	146			21	237	(16)		886
2. Притоци и оттоци от капитал											0
3. Притоци											0
4. Загуба от продажба и съответно изтегляне и притоци	5	0	539	146	0	0	21	237	(16)	0	886
5. Изтегляне за сметка на собствеността, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличаване											0
- намаляване											0
6. Финансов резултат за текущия период										(180)	(180)
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:											0
- за дивиденди											0
8. Притоци на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличаване											0
- намаляване											0
10. Други изменения в собствеността капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	539	146	0	0	21	237	(16)	(180)	706
12. Притоци от продажба на капитал (финансов отчет за текущия период)			1								0
13. Салдото капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	5	0	539	146	0	0	21	237	(16)	(180)	706

Дата на издаване: 30.01.2009г.

Сметководител

Полуприемник



Възврат с 0 притоци
 [Signature]
 [Official stamp of MBAL ESKULAN OOD]

1

Приложение към годишния финансов отчет за 2008 г.
на
Многопрофилна болница за активно лечение ЕСКУЛАП ООД
гр. Пазарджик

A/ Информация за дружеството

1. Собственост и управление

"МБАЛ ЕСКУЛАП" ООД е регистрирано с Решение 3566/25.11.1993г. на Пазарджишки окръжен съд, ф. д. 3041/1993г.

Регистрираният капитал на дружеството е в размер на 5000 /пет хиляди/ лв., разпределен в 100 дяла по 50 лв.

Към настоящия момент капиталът на дружеството е разпределен както следва:

Съдружник	ЕГН	Дялово участие в дружеството /брой и %/
Кузман Николов Николов	5303224621	60 дяла-60 %
Веселка Иванова Великова	7012143274	28 дяла-28%
Емил Иванов Тричков	4911153547	5 дяла-5 %
Борислав Стоименов Дъбов	5406076706	4 дяла-4 %
Георги Иванов Узунев	4308034509	3 дяла-3 %
общо		100 дяла – 100 %

Болницата се управлява от управителя д-р Емил Тричков, зам. управителите д-р Георги Деликостадинов и Красимир Киселов. За осъществяване на своята дейност ръководството на болницата наема доказани професионалисти по трудови и граждански договори. Към 31.12.2008г в нея по трудов договор са назначени 22 лекари, 10 медицински сестри, 3 санитарни и 7 души административен персонал.

2. Предмет на дейност

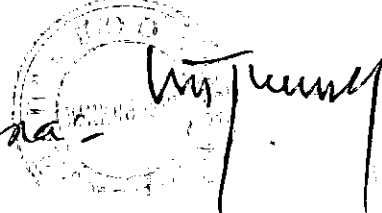
"МБАЛ ЕСКУЛАП" ООД е лечебно заведение за болнична помощ, осъществяващо диагностика, консултации и лечение на заболявания.

Болницата е разположена в град Пазарджик, но се е утвърдила като лечебно заведение и извън региона и благодарение на това обслужва пациенти от регионите на Пловдив, Панагюрище, Батак, Велинград, Брацигово, Септември, Чирпан, Кърджали, Смолян и други

3. Структура на дружеството :

"МБАЛ ЕСКУЛАП" ООД осъществява своята дейност в следните отделения и сектори:

- *хирургични отделение, което разполага с 10 легла;
- *урологично отделение, което разполага с 10 легла;
- *ортопедично отделение, което разполага с 10 легла;
- *УНГ отделение, което разполага с 10 легла;
- *сектор по анестезиология, реанимация и интензивно лечение, който разполага с 1 легло;
- *сектор по гинекология, който разполага с 2 легло;
- *сектор по офталмология, който разполага с 2 легло;

Възр. с. о. р. б. н. с. л. а. - 

Б/ Счетоводна политика

Основни положения от счетоводната политика на дружеството

1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и с Национални стандарти за финансови отчети дартс за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Финансовият отчет е представен в хил. български лев, тъй като основните операции са в тази валута. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, променена в определени случаи и оповестено на съответните места в приложението.

2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството 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.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2008 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

5. Разходи

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

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от : валутни разлики, банкови такси и комисионни.

6. Дълготрайни материални активи

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка на дълготрайни материални активи. Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и 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, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица,

Възвръщане е оригинала



свързани с проекта, невъзстановими данъци и др. Дружеството 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. При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи.

Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради - 50 г.;
- машини и оборудване - 3-5 г.;
- автомобили - 4 г.;
- компютри - 2 г.;
- други дълготрайни активи - 7 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи - покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност). Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

10. 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 срещуполучените стоки и услуги.

Ръководство с ограничена отговорност



11. Лизинг

Финансов лизинг. - Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

Оперативен лизинг - Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията / постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи / приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството 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 пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд. Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и сумите към тях за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи.

13. Собствен капитал

Основния капитал на Дружеството е в размер на 5 000,00 лв., който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

14. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

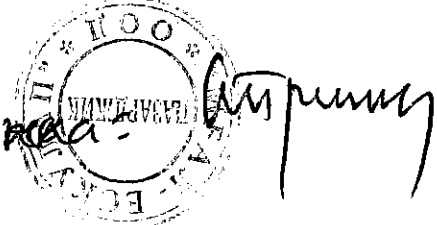
Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2008 г. е 10%.

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Резултат от сметката -



Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степеня, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба. Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степеня, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани. Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2008 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10%.

В/Описание и анализ на информацията, посочена в счетоводния баланс и отчет за приходи и разходи

Баланс

Анализ на Активите на Баланса

Раздел "Нетекущи (дълготрайни) активи"

Дълготрайните активи към 31.12.2008 г. по балансова стойност са 2084 х.лв. и представляват около 78,82 % от активите на баланса

В края на отчетния период ДА се проверяват за обезценка. За 2008 г. Ръководството на дружеството счита, че не са налице обстоятелства, водещи до обезценка на ДА. За 2008 г. не е извършвана обезценка на ДА.

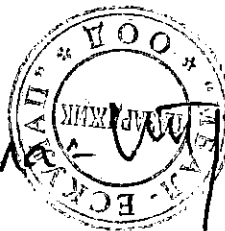
Основните принципи на отчитане на дълготрайните активи са съобразени с изискванията на счетоводното законодателство:

- дълготрайните активи са оценени по цени на придобиване
- възприет е линейния метод на амортизация за всички амортизуеми активи, отразен в обобщения амортизационен план за 2008 год.
- Не е извършена преоценка на ДМА.
- Осигурената аналитична и синтетична отчетност позволява спазване на принципите на счетоводната политика и осигурява точност и пълнота на информацията.

Раздел "Текущи (краткотрайни) активи"

- Материалните запаси са в размер на 1 хил. лв. и представляват горива.
- Материалните запаси и стоките се оценяват по цена на придобиване.
- При изразходване материалите и стоките се оценяват по метода "среднопретеглена цена"/себестойност/ към момента на изписване.
- Краткосрочни Вземания от клиенти и доставчици към 31.12.2008 год. са както следва:
 - от клиенти - 17 хил. лв.
 - от доставчици по аванси - 9 хил. лв.
 - от свързани предприятия - 71 хил. лв.

Вярно според данните



Парични средства и еквиваленти

За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки. Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет Дружеството притежава 344 хил. лв. налични парични средства:

Налични парични средства в каса 269 хил. лв.

Налични парични средства в банкови сметки 75 хил. лв.

Същите имат текущ характер за обслужване на финансовите нужди на фирмата през следващите месеци.

Анализ на Пасивите на баланса

Раздел "Собствен капитал"

Капиталът на дружеството по Съдебно решение и по баланса към 31.12.2008 г е в размер на 5 хил. лв.

Финансов резултат

Финансов резултат	2008г.	2007г.
1. Натрупана печалба (загуба) от мин. години в т.ч.:	161	(49)
неразпределена печалба	237	27
непокрита загуба	(76)	(76)
еднократен ефект от промени в счетоводната политика		
2. Текуща печалба		210
3. Текуща загуба	180	
Общо :	(19)	161

Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева.

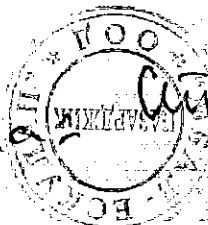
В годишния финансов отчет задълженията се представят по номинална стойност.

Текущи задължения, в т.ч.:	2008г.	2007г.
Задължения към свързани предприятия	12	0
Задължения към персонала	53	36
Задължения към осигурителни предприятия	10	8
Данъчни задължения	11	26
Други задължения	5	1
Към доставчици и клиенти	24	17

Приходи за бъдещи периоди и финансирання - няма

Провизии за потенциални задължения - няма

Ръководство с одитора



Отчет за приходи и разходи

През 2008 г. дружеството реализира приходи в размер на 1198 хил. лв.

Приходите са както следва :

- приходи от услуги -1192 хил. лв.
- други приходи -6 хил. лв.

Намаление на запасите от продукция и незавършено производство няма.

Разходите по икономически елементи са както следва :

- разходи за материали в размер на 155 хил. лв
- разходи за външни услуги — 236 хил. лв.
- разходи за амортизации - 98 хил. лв.
- разходи за работни заплати 523 хил. лв.
- разходи за осигуровки 73 хил. лв.
- други — 238 хил. лв.

Финансови разходи

През 2008 год. са отчетени финансови разходи в размер на 71 хил. лв., които включват разходи за лихви в размер на 40 хил. лв и банкови такси в размер на 31 хил. лв

През финансовата 2008 год дружеството постигна резултат изразяващ се в — счетоводна ЗАГУБА в размер на 196 хил. лв

Разходи за данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративни данъци. Данъчният процент е в размер на 10%.

Данъчното облагане представлява сумата на данъците, начислени съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО). Брутният финансов резултат по отчета за приходите и разходите, възлизащ на ЗАГУБА в размер на 196 хил. лв. е преобразуван за данъчни цели съгласно изискванията на действащото българско данъчно законодателство. Резултатът от преобразуването е данъчната загуба, подлежаща на пренасяне в следващите 5 години е в размер на 151 хил. лв и няма начислен данък по ГДД за 2008г., начисленият актив по отсрочени данъци на данъчната загуба е в размер на 15 хил. лв.

Върху оригинала



Г/ Оповестяване на информация за финансовата 2008 год., която се изисква от НСФОМСП и Закона за счетоводството

НСФОМСП

Разработена в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, НСФОМСП и вътрешните нормативни актове на предприятието, отразяващи спецификата на дейността.

СС2 Отчитане на стоково-материалните запаси.

а. Счетоводната политика за оценката на стоково-материалните запаси, при тяхното отписване, включително приложените методи са:

Препоръчителен подход

- средно претеглена стойност

б. Възприетата база за разпределение на постоянните общопроизводствени разходи:

- стойност на основните материали – сума на преките разходи

в. Отчетната стойност на СМЗ представена по нетна реализируема стойност:

- 1 хил.лв.

г. Размерът на намалението на отчетната стойност на СМЗ до нетна реализируема стойност отчетена като текущ разход е в размера на:

- 0 хил.лв.

д. Стойността на всяко възстановено намаление на отчетната стойност на СМЗ, която се признава като текущ приход е в размер на:

- 0 хил.лв.

е. Обстоятелствата, които са довели до намаление на отчетната стойност на СМЗ до нетната реализируема или до възстановяване на направеното вече намаление са следните: няма такива.

ж. Няма разликата между балансовата и пазарната стойност на стоково-материалните запаси към датата на финансовия отчет.

з. Няма стоково-материалните запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви

СС4 Отчитане на амортизацията

а. Възприетият метод за амортизация на отделните групи активи е:

- линейен

б. Промяна в методите на амортизация не е извършена.

СС7 Отчети за паричните потоци.

а. Размера на държаните от предприятието парични средства, които не са на разположение за ползване на ръководството са в размер на 0 хил. лв.

б. Компоненти на паричните наличности и парични еквиваленти са:

- 344 хил.лв.

В баланса са представени в следните статии: пар. средства в брой и парични средства в безсрочни депозити.

СС8 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

През периода не е извършена промяна в счетоводната политика, която промяна има съществен ефект върху:

- текущия период – предходен период – следващия период

а. Причината за промяната е следната:.....

б. Сумата на корекцията за текущия период е в размер нахил.лв., за предходния период е в размер нахил.лв.

в. Сумата на корекцията, отнасяща се за периоди, предхождащи периода, включен в сравнителната информация е в размер налв.

г. Сравнителната информация е преизчислена – да -- не

СС10 Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет.

а. Дата, на която годишния финансов отчет е официално одобрен за публикуване:

б. Органа одобрил годишния финансов отчет за публикуване:.....

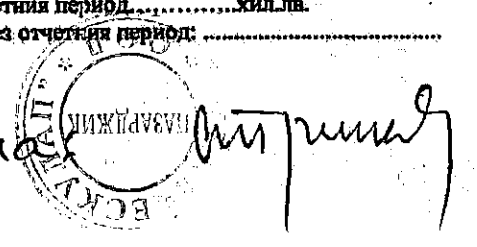
в. Важни и / или значителни за дейността некоригиращи събития: няма

СС11 Договори за строителство.

а. Сума на приходите по договора, признати като приход през отчетния период:.....хил.лв.

б. начините за определяне на приходите по договора, признати през отчетния период:.....

Фактът е отчитан



в. начините, използвани за определяне на приходите по договори, признати през отчетния период
г. Договорите, които са в процес на изпълнение към датата на приключване на баланса:

- сумата на направените разходи и признатите печалби до момента са в размер на..... хил.лв.
- сумата на получените аванси е в размер на хил.лв.
- сумата на удържките по договорите е в размер на..... хил.лв.
- вземането на клиентите за работа по договори е в размер на хил.лв.
- начислена е провизия в размер на хил.лв.

СС12 Данъци от печалбата

а. текущия данък от печалбата

- 0 хил.лв.

б. облагаемите временни разлики и пасива по отсрочен данък върху тях към датата на финансовия отчет:

- хил.лв.

в. намаляемите временни разлики, неизползваните данъчни загуби или кредити и актива по отсрочен данък върху тях към датата на финансовия отчет:

-натрупващи се компенсируеми отпуски и осигуровки, свързани с тях-18 хил. лв

-разходи, представляващи доход по ЗДДФЛ за 2009г.-4 хил. лв

-данъчна загуба 151 хил. лв

г. намаляемите временни разлики и неизползваните данъчни загуби или кредити, за които не е признат актив по отсрочен данък няма.

д. преизчисленията на текущи данъци от печалбата за предходни периоди, признати през текущия период-няма.

е. текущите и отсрочените данъци, дебитирани или кредитирани директно в собствения капитал няма.

ж. корекцията в отсрочените данъци в резултат на промяна в данъчното законодателство няма.

з. Предприятието не е реализирало печалба или загуба от извънредна дейност, дължимите (възстановими). данъци от печалбата са от обичайната дейност на предприятието.

СС16 Дълготрайни материални активи

Възприетата от предприятието счетоводна политика, относно дълготрайните материални активи е следната:

аа. Възприет подход при класифициране на материалните активи като дълготрайни:

- имат натурално-вещствена форма;

- се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели;

- се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

- стойността на актива може надеждно да се изчисли;

- предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

Стойностният праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчита като текущ разход при придобиването им е 500 лв.

аб. Възприет е следният подход при определяне на първоначалната оценка на ДМА:

- Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

ав. Възприет подход за класифициране на последващите разходи по ДМА:

- като разходи за увеличаване на балансовата стойност на активите

- като текущи разходи за дейността

аг. Възприет подход при оценка на ДМА след първоначално признаване

- по цена на придобиване, намалена с наличните амортизации и натрупаната загуба по обезценка.

ад. възприетият подход за отчитане при временното извеждане от употреба на ДМА

б.

в. няма дълготрайните материални активи с ограничения върху правото на собственост;

г. сумата на поетите ангажименти за придобиване на дълготрайните материални активи, включително размерът на авансовите плащания-1148 хил. лв;

д. стойността на ползваните в дейността дълготрайни материални активи - чужда собственост;

е. няма дълготрайните материални активи, които временно са изведени от употреба;

ж. отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи - по групи активи.

-Програмни продукти и други подобни права и активи-1 хил. лв

-Машины, производствено оборудване и апаратура-10 хил. лв.

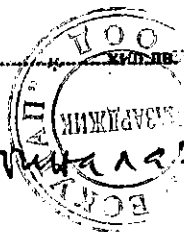
СС17 Лизинг.

Като НАЕМОДАТЕЛ

а. Стойността на предоставените по лизингов договор активи:

- по финансов лизинг.....

Възршо с ортналас



Ситрини

- по експлоатационен лизинг.....хил.лв.
- б. Общата сума на вземанията по лизингови договори.....хил.лв.
- в. Сумата отразена като финансови приходи за бъд. периоди.....хил.лв.
- г. Условни нвеми признати като приход.....хил.лв.
- д. Общо описание на значителните лизингови ангажименти.....хил.лв.

Като **НАЕМАТЕЛ**

- а. Стойността на получените по лизингов договор активи:
по финансов лизинг през 2008 г. - 0 хил. лв.

- б. Обща сума на задълженията по лизингови договори- 0 хил. лв.
 - в. Сумата отразена като финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори:
0 хил. лв.
- Обратен лизинг няма.

СС18 Приходи

Счетоводната политика за признаване на приходите в предприятието е на база изискванията на СС18

- а. Сумата на приходите от продажба на продукция е в размер на:
- 0 хил.лв.
- б. Сумата на приходите от продажба на стоки е в размер на:
- - 0 хил.лв.
- в. Сумата на приходите от извършването на услуги е в размер на:
- 1192 хил.лв.
- г. Други приходи в размер на:
- 6 хил.лв.

СС19 Доходи на персонала

- а. Сумата, призната като разход за доходи на персонала е в размер на:
-51 0 хил.лв.
- б. Неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на ГФО 35 хил. лв.
- в. Сумата призната като разход за доходи на персонала при напускане 0 хил. лв.

СС20 Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ

- а. Правителствени дарения.....0 хил.лв.
- б. Дарения от трети лица.....0 хил.лв.
- в. Условия съпровождащи даренията.....
- г. Критериите за признаването на даренията като текущ приход:
- г. Размер на получените средства.....хил.лв.
- д. Неизпълнени условия и непредвидими събития, попречили за изпълнението на условията:
- е. Други форми на правителствена помощ - форма и вид.....

СС 21 Ефекти от промени във валутните курсове

- а. Валутни курсови разлики
- положителни:
- 0 хил.лв.
- отрицателни:
- 0 хил.лв.
- б. Сумата на валутните курсови разлики, отчетени като резерв от преценка.....хил.лв.

СС 22 Отчитане на бизнескомбинациите

Осъществени през периода бизнескомбинации няма

Придобиване.....

Обединяване на участия.....

СС 24 Оповестяване на свързани лица

ЦИТОМЕД КОМЕРС ООД - Пазарджик
ЦТМД ЦИТОМЕД ООД-Пазарджик
ДКЦ ЕСКУЛАП-ЦИТОМЕД ООД-Пазарджик
ФИТНЕС-ЕСКУЛАП ООД-Пазарджик
МЦ АВИЦЕНА-ЕСКУЛАП ООД-Пловдив
МЕДКОНС ООД-Пазарджик

Въз основа на горното



СТМ-П ООД - Пазарджик
Д-р Кузман Мед Тек и Сервиз-Германия, Тросенбрицен

Взаимоотношения между свързани лица, при които е наличие контрол: ДКЦ Вскулап-Цитомед ООД
Сделки между свързани лица:

- получени доставки: елементи на сделката: активи, медицински услуги в наем на мед. апарати
обем на сделката: 231 хил. лв
неуредени разчети по сделката - вземане в размер на 2 хил. лв.
 - извършване на медицински услуги, отдаване под наем и префактуриране на свързаните с наема консумативи: елементи на сделката:
обем на сделката: 63 хил. лв.
неуредени разчети по сделката: 61 хил. лв.
 - неуредени разчети по получени заеми - 4 хил. лв.
 - други дългосрочни задължения - 368 хил. лв
- Ценова политика- отклонения от характерната справедлива (пазарна) стойност: няма.

СС28 Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия
Инвестиции в асоциирани предприятия, отчитани по метода на собствения капитал.....
Имената на значимите асоциирани предприятия- % участие в тях.....
Използван метод за отчитане на инвестициите:
Метод на собствения капитал.....
Себестойностен метод.....
Условни задължения във връзка с асоц. предприятия.....

СС31 Отчитане на дялове в смесени предприятия
Описание и размер на дяловете в смесени предприятия.....
.....
.....
Дела от печалбата /загубата/ реализирана от смесеното предприятие.....
Непредвидими събития.....
Дела от възникнали задължения във връзка със смесеното предприятие.....

СС 32 Финансови инструменти
Финансови инструменти.....
Значими финансови рискове.....
Хеджиране.....

СС33 Доходи на акции
Стойности използвани при изчисляване на дохода на акции.....
Среднопретеглен брой обикновени акции.....
Основен доход на акция за всеки клас.....

СС 34 Междинно счетоводно отчитане
За предприятието се изисква да представи междинен отчет на :
три месеца..... половин година.....

СС35 Преустановяване дейности
Няма.

СС36 Обезценка на активи
Загуби от обезценка на активи, включени в ОПР.....
Сумите на включените в ОПР от възстановяване на загуби от обезценка и стигните, в които тези суми са включени.....
Загуби от обезценка, отразени за сметка на пров. резерв.....
Сумите на възстановените загуби от обезценка за сметка на пр. резерв.....

СС 37 Провизии, условни задължения и условни активи
Провизии- вид-стойност.....
Условни задължения.....
Условни активи.....

СС38 Нематериални активи
Възприета счетоводна политика относно нематериалните активи: аналогично като при ДМА.

Възприето счетоводно

Ситиени

Балансовата стойност на нематериални активи:
3- хил.лв.

СС40 Отчетване на инвестиционни имоти

Критерии относно класификацията на имотите.....

Метод на оценка на имотите.....

Разходи свързани с инвестиционните имоти.....

Модел на справедливата стойност.....

Модел на цената на придобиване.....

СС41 Селско стопанство

Вид естество и характер на селскостопанската дейност.....

Базите за определяне на справедливите стойности на биологичните активи и селскостопанската продукция по групи.....

Почалби и загуби, възникнали през тек. Период, при първоначално признаване

Закон за Счетоводството

Оповестяване на информация, която се изисква от Закона за Счетоводството:

През 2008 год на дружеството не са предоставяни услуги от регистрирани одитори, в качеството им на такива.

За независим финансов одит 0 х.лв

За данъчни консултации 0 х.лв

За други услуги, несвързани с одита 0 х.лв.

Върно с оригинал



Д/ Оповестявания съгласно т.24.2 от СС1 Представяне на финансови отчети
"Н"

Данните са в хил. лв.

СПРАВКА

за валутния курс, използван за преизчисляване в отчетната валута
на паричните позиции в чуждестранна валута
т. 24.2. „д“ от Приложениято СС1

валута	използван курс
евро	1.95583

СПРАВКА

за участие с не по-малко от 20% в капиталите
на други предприятия към 31.12.2008г.

т. 24.2 „е“ от Приложениято, СС1 в хил. лева

Изисквания за оповестяване:	Оповестяване:
• Наименование и седалище на предприятието	ДКЦ Ескуляп Цитомед ООД- Пазарджик, ул. "Св. Архангел" 19а
• Притежаван дял от капитала на предприятието	50%
• Собствен капитал към 31.12.2007г.	(71)
• Реализирана печалба/загуба за последния отчетен период с приет финансов отчет-2007г	(15)

СПРАВКА

за участие като неограничено отговорен съдружник
в капиталите на други предприятия към 31.12.2008 г.

т. 24.2 "ж" от Приложениято, СС1 в хил. лева

Изисквания за оповестяване:	Оповестяване:
• Наименование на предприятието	неприложимо
• Седалище	
• Правна форма	
• Наименование на предприятието	
• Седалище	
• Правна форма	

Възвръща с оригинала



СПРАВКА

За размерът на предоставените аванси и кредити към 31.12.2008г..
на административния персонал и членовете на органите на управление
т. 24.2."м" от СС 1

Изисквания за оповестяване:	Оповестяване:
1.Размер на предоставени аванси и кредити	неприложимо
лихвен процент	
основни условия	
върнати суми	
2.Поети задължения в полза на адм.перс.и орг.на управл.чрез гаранции	неприложимо
сума	

СПРАВКА

Т. 24.2."о" "п" "р"от СС 1

за необходимата информация за предприятие в група към 31.12.2008г.

т. 24.2."о" от СС 1

Изисквания за оповестяване:	Оповестяване:
• Наименование на предприятието майка	неприложимо
• Седалище на предприятието майка	
• Наименование на предприятието, което съставя консолидирания отчет, за най-голямата група, в която се включва и предприятието	
• Седалище на предприятието, което изготвя консолидирания отчет	
• Мястото, където могат да бъдат получени копия от консолидираните отчети	
т. 24.2."п" от СС 1	
• Притежавани акции към 31.12.2008г.	неприложимо
клас	
брой	
номинал	
т. 24.2."р" от СС 1	
• Записани акции през отчетния период	неприложимо
клас	
брой	
номинал	

Възвръщане с оригинала



СПРАВКА

за задълженията, представени в счетоводния баланс,
които стават изискуеми след повече от 5 години към 31.12.2008 г.

т. 24.2. „с“ от „Приложението“ / СС1 в хил. лв.

Контрагенти по задължения, изискуеми след 5 г.	Сума (хил. лв)
1. Д-р Кузман Николов	138
2. Токуда Банк АД-Пловдив	1112
Обща сума на задълженията:	1250

СПРАВКА

за задълженията, представени в счетоводния баланс,
за които са предоставени обезпечения към 31.12.2008

т. 24.2. „г“ от СС 1 в х. лв.

Задължения, с предоставени обезпечения	Естество и форма на обезпечението:	Сума (хил. лв)
1. Заем-Юробанк И Еф Джи България - 7хил.	залог на автомобил	5
2. Заем-Токуда Банк - 1444 хил.	ипотека на земя, сграда и новострояща се сграда	1922
Обща сума на обезпеченията:		1927

Дата на съставяне: 30.03.2009г.

Съставител:

/Сч. к-та "СОБА"/

Ръководител:

/д-р Емил Бачков/



Възглас с оригинала: