

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
АПИМП-ГГ"МЕДИСИТИ-ОП"ЕООД
31.12.2008г

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предход-на година			Текуща година	Предход-на година
а		1	2	а		1	2
А. Записан, но невнесен капитал				А. Собствен капитал			
Б. Нетекущи активи				I. Записан капитал		5	5
I. Нематериални активи				II. Премии от емисии			
II. Дълготрайни материални активи				III. Резерв от последващи оценки			
III. Дългосрочни финансови активи				IV. Резерви			
IV. Отсрочени данъци				V. Натрупана печалба (загуба) от минали г.			9
Общо за раздел Б:		0	0	VI. Текуща печалба (загуба)		2	1
В. Текущи активи				Общо за раздел А:		7	15
I. Материални запаси				Б. Провизии и сходни задължения			
II. Вземания, в т.ч.:		3	2	В. Задължения, в т.ч.:		10	5
над 1 година				до 1 година		10	5
III. Инвестиции				над 1 година			
IV. Парични средства, в т.ч.:		14	18				
Общо за раздел В:		17	20	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди			
Г. Разходи за бъдещи периоди				СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		17	20
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		17	20				

Дата на съставяне: 10.03.2009г

Съставител: Гинка Баракова

Ръководител: Елена Иванова



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на АПИМП-ГП "МЕДИСИТИ-ОП" ЕООД за 2008 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	103	85
	91	72	а) продукция		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:			б) стоки		
а) суровини и материали	2	3	в) услуги	103	85
б) външни услуги	89	69			
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	10	6	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	8	5	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	2	1	4. Други приходи, в т.ч:		
- осигуровки, свързани с пенсии	1		- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:			Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2+ 3+ 4)	103	85
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация			- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:		5	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:		
а) баланс. стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	101	83	в) положителни разлики от валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, признати като текущи активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		
- отрицателни разлики от вал. курсове					
7. Разходи за лихви и други финанс. р-ди:		1			
а) разходи, свързани с предпр. от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)		1			
8. Печалба от обичайна дейност	2	1	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9);	101	84	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	103	85
10. Счетов. Печалба	2	1	10. Счетов. загуба		
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернат. на корп.					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	2	1	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	103	85	Всичко (Общо приходи + 11)	103	85

дата: 10.03.2009г

Съставител Гинка Баракова

Ръководител: Елена Иванова



към СС 7

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод към 31.12.2008 г.
на АПИМП-ГП"МЕДИСИТИ-ОП"ЕООД ЕИК по БУЛСТАТ 115530094

(ХИЛ.ЛВ.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А.Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	102	84	18	88	75	13
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		12	(12)		7	(7)
Други парични потоци от основна дейност					2	(2)
Всичко парични потоци от основна дейност(А)	102	106	(4)	88	84	4
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност(Б)						
В.Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност(В)						
Г.Изменение на паричните средства през периода(А+Б+В)			(4)			4
Д.Парични средства в началото на периода			18			14
Е.Парични средства в края на периода			14			18

Дата: 10.03.2009

Съставител: Гинка Баракова

Ръководител: Елена Иванова



ОПОВЕСТЯВАНЕ
към ГФО на база НСФОМСП за 2008 г.
на АПИМП-ГП"МЕДИСИТИ-ОП"ЕООД
гр. Пловдив, ул. "Драган Манчев" №5,
ЕИК 115530094

I. Учредяване и регистрация

Дружеството е основано като еднолично дружество с ограничена отговорност и е регистрирано със съдебно решение № 1487 от 08.02.2000г на Пловдивски окръжен съд по фирмено дело №591/2000г. Капиталът е 100 % частен. Собственик е „Медисити“ЕООД- Пловдив.

Предметът на дейност на дружеството е : диагностика, лечение, рехабилитация и наблюдение на болни; консултации; профилактика; лабораторни и други видове изследвания; предписване обем, вид домашни грижи и помощ за болни; предписване лекарства, превързочни материалии медицински пособия; извършване на медицински дейности и манипулации; експертизи на временна неработоспособност; наблюдение и медицинска помощ при бременност и майчинство; наблюдение, контрол и грижи за физическото и психическото развитие на лица до 18 години; извършване на дейност по здравна промоция и профилактика; издаване на документи свързани с дейността; насочване на пациенти за консултативна и болнична помощ; лечение на болни в дома им, когато състоянието им налага това; всякакви търговски сделки за нуждите на осъществяваната медицинска дейност за обслужване на пациентите.

Дружеството е регистрирано като лечебно заведение - Медицински център в Регионален център по дравеопазване-Пловдив под № 0526.

Средно списъчния състав на персонала за годината е 2 човека.

II. Дата на одобряване на отчета

ГФО е одобрен за публикуване от Собственика на 10.03. 2009 г. Решението е протоколирано с протокол от 10.03.2009 г.

III. База за изготвяне на годишния финансов отчет

3.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2008 г.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи по тяхната справедлива или друга стойност. Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лв.

Базата за изготвяне на отчета са Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), действащи в България през 2008 г.

3.2. Сравнителни данни

Данните от предходния период са съпоставими с тези от текущия. Извършено е регрупиране на разходите и приходите във връзка с представянето на данните в ОПР и баланса съгласно изискванията на СС 1 Представяне на финансови отчети от 01.01.2008 г..

3.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви.

Всички те са извършени на основата на най-добра преценка, направена от ръководството. Действителните резултати биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

3.4. Действащо предприятие

Дружеството е увеличило приходите си през 2008 г. спрямо 2007 г. Увеличени са и задълженията в баланса към датата на отчета спрямо 2007 г. Ръководството е предприело мерки за увеличаване на приходите през 2009 г., намаляване на разходите и изплащане на задълженията. На основание предприетите действия, ръководството счита, че изпълнява принципа за действащо предприятие.

IV. Значими счетоводни политики

4.1. Материални запаси

- СМЗ се отчитат по доставната им стойност. Използваният метод на потребление е средна-претеглена стойност, изчислена към последно число на текущия месец. В края на годината се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

4.2. База за разпределение на разходите

- Преките разходи се разпределят по услуги на база конкретни данни.
- Общопроизводствените разходи - постоянни и променливи се разпределят на база приходи.
- Извършването на услугите е се установява с отчети за извършена медицинска дейност по лекари и обща спецификация.

4.3. Отчитане на ДМА

Дружеството не разполага със собствени ДМА.

4.4. Нематериални активи

Дружеството не разполага със собствени НМДА.

4.5. Отчитане на приходите

Дружеството отчита приходи от продажба на услуги.

- приходи от продажба на услуги - признават се с отчети за извършена медицинска дейност по лекари и обща спецификация.

4.6. Обезценка на вземанията

След индивидуален преглед на вземанията, извършен от ръководството, същите се обезценяват при следните условия: просрочие от 90 дни - 30 %, просрочие от 180 дни - 50 %, просрочие от 360 дни - 100 %.

4.7. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Използва се препоръчителният подход за корекция на тези грешки - корекцията се извършва чрез неразпределената печалба от минали години. Използва се препоръчителният подход за корекция на промени в счетоводната политика.

V. Допълнителни пояснения и данни към отчета

5.1. Записан, но невнесен капитал

Предприятието не отчита записан, но невнесен капитал, тъй като записаният капитал е внесен.

5.2. Дългосрочни финансови активи

Дружеството няма дългосрочни финансови активи.

5.3. Отсрочени данъци

Няма.

5.4. Стоково-материални запаси

Няма.

5.5. Вземания, в т. ч. над 1 година

- В Други вземания са включени следните суми:

- вземания от РЗОК - 2759,90 лв.

- надвнесен данък върху печалбата - 1,35 лв.

5.6. Краткосрочни инвестиции и парични средства

- предприятието не притежава краткосрочни инвестиции

- паричните средства в каса - 2400,99лв. и в разплащателна сметка в банка - 11761,93лв.

5.7. Разходи за бъдещи периоди - няма.

5.8. Основен капитал - представен е в баланса по номинална стойност, която съответства на съдебната регистрация.

5.9. Натрупана печалба (загуба) от минали години

Неразпределените печалби от минали години в размер на 9719,40лв с Протокол и решение от 15.12.2008г се разпределят като дивидент на собственика „Медисити“ЕООД.

5.10. Текуща печалба (загуба)

Резултатът от 2008 г. е 1960,91 лв. печалба преди данъци и 1776,30 лв. печалба след данъци.

5.11. Провизии

5.12. Задължения

- към доставчици - 7150,85лв / 6780лв -по дог. за обзавеждане и оборудване/

- към други задължения са включени:

- задължения за медицински услуги м.12.2008г - 2937,60лв

- задължение за телефонни разговори м.12.2008г - 60,53лв

5.13. Разходи

Към другите разходи за обичайната дейност в ОПР са включени следните видове разходи:

- такси за банково обслужване - 77,00 лв.

- наказателна лихва РЗО - 0,74 лв.

5.20. Приходи

Към приходите от продажби са включени и следните видове приходи:

- приходи от медицински услуги - 94989,90лв

- приходи от потребителски такси - 2572,73лв.

Към другите приходи са включени дължими суми от лекарите за заплати на медицински сестри и консултанти.

Начислените, но неплатени значителни приходи включват: 2759,90лв. приходи от медицински услуги по договор с РЗОК.

5.21. Относно начислените данъци

Начислени са текущи разходи за корпоративен данък в размер на 184,61лв. Същият ще бъде приспаднал от надвнесен данък от минали години в размер на 147,83лв и авансови вноски за 2008г в размер на 38,10лв. Остават за прихващане 1,32 лв.

VI.Свързани лица

1. Списък на свързаните лица:

- „Медисити“ЕООД - предприятие майка, което притежава 100 % от капитала на АПИМП-

ГП"Медисити-ОП"ЕООД.

2. Сделките със свързани лица са съществени, но не се отличават по характер и стойност от тези с несвързаните лица. Те са от следния характер:

- отдаване под наем на обзавеждане и оборудване – 6780лв.
- 3. Консолидиране на отчети – не подлежи на консолидиране съгласно изискванията на СС 27.
- 4. Възнаграждения – не са изплащани

VII. Дивиденсти

Съгласно решение и протокол на 15.12. 2008 г. са начислени дивиденсти в размер на 9719,04 лв., които са преведени на собственика „Медисити“ЕООД.

VIII. Показатели за финансов анализ

Показатели	2008	2007
Рентабилност на продажбите	0,02	0,01
Ефективност на разходите	1,02	1,01
Обща ликвидност	1,67	3,56
Незабавна ликвидност	1,40	3,12
Финансова автономност	0,67	2,56
Задлъжнялост	1,50	0,39

Рентабилността на продажбите и ефективността на разходите незначително са увеличени, но са в рамките на минималните. Изплащането на дивиденсти на собственика е намалило собствения капитал и понижило ликвидността на дружеството. Задлъжнялостта на дружеството се е увеличила, но имайки предвид, че дружеството разполага с налични средства за изплащането на основното задължение, което е към дружеството – майка, не представлява заплаха за финансовото състояние.

IX. Събития, настъпили след датата на баланса

Към датата на баланса РЗОК е разплатила дължимата сума, а фирмата се е разплатила със задължението за медицински услуги на лекарите.

Дата 10.03.2009г

Съставител:

/ Гинка Баракова /

Гр. Пловдив

Ръководител:

/ д-р Елена Иванова /

