

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"Ес Джи Пи - Био Дайнамикс" ООД
Към 31.12.2012 г.

Актив	Сума (хил.лева)		Пасив	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	Раздели, групи, статии	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			Л. Записан капитал	15	15
І. Нематериални активи			ІІ. Премии от емисии	-	-
1. Продукти от развойна дейност			ІІІ. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензия, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	2	ІV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	-	-
Общо за група І:	1	2	3. Резерв съгласно учредителен акт		
ІІ. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	25	25
1. Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	Общо за група ІV:	25	25
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразмразена печалба	122	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	12	17	- непокрита загуба	(373)	(373)
3. Съоръжения и други	96	34	Общо за група V:	(251)	(373)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	48	122
Общо за група ІІ:	108	51	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	(163)	(211)
ІІІ. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии 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 провизии и сходни задължения	1	3
5. Дългосрочни инвестиции	12	12	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	1	3
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	-	-
.....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група ІІІ:	12	12	- над 1 година		
ІV. Отсрочени данъци	7	14	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	128	79	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
І. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	116	108
1. Суровини и материали			- до 1 година	116	108
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.:	151	158	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	80	63
- продукция			- до 1 година	80	63
- стоки	151	158	- над 1 година		
4. Предоставени аванси	1	1	5. Задължения по полици, в т.ч.:	-	-
Общо за група І:	152	159	- до 1 година		
ІІ. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	68	29	6. Задължения 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		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	10	4	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	394	344
Общо за група ІІ:	78	33	- до 1 година	325	324
ІІІ. Инвестиции			- над 1 година	69	20
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	-	-
2. Изкупени собствени акции номинална стойност					
.....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група ІІІ:	-	-	- осигурителни задължения, в т.ч.:	-	-
ІV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година		
- в брой	5	20	- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	64	26	- данъчни задължения	19	11
Общо за група ІV:	69	46	- до 1 година	19	11
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	299	238	- над 1 година		
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	590	526
			- до 1 година	521	506
			- над 1 година	69	20
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	1	- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	428	318	СУМА НА ПАСИВА	428	318

Дата на съставяне:

София, 15.03.2013 г.

Съставител:

Стойбула ООД
Управител: Дилан Цветанов

Ръководител:

Валентин Стойков



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"Ес Джи Пи - Био Дайнамикс" ООД
За 2012 г.

Наименование на разходите	Сума /хил. лв./		Наименование на приходите	Сума /хил. лв./	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	540	551
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	71	51	а) продукция		
а) суровини и материали	17	3	б) стоки	538	551
б) външни услуги	54	48	в) услуги	2	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	38	42	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	32	36	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	6	6	4. Други приходи, в т.ч.:	70	210
- осигуровки свързани с пенсия			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	22	14	Общо приходи от оперативната дейност	610	761
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	22	14	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	22	14	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	419	509	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	-
а) балансова стойност на продадени активи	398	473	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии	-		б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	550	616	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	-	-	Общо финансови приходи	-	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	5	10	Общо приходи от обичайната дейност	610	761
- разходи, свързани с предприятия от група	-		8. Загуба от обичайната дейност	-	-
- отрицателни разлики от операции с финансови активи			9. Извънредни приходи		
Общо финансови разходи	5	10	Общо приходи	610	761
Общо разходи за обичайната дейност	555	626	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	-
8. Печалба от обичайната дейност	55	135			
9. Извънредни разходи			11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	-	-
Общо разходи	555	626	Всичко (Общо приходи + 11)	610	761
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	55	135			
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	7	13			
13. Печалба	48	122			
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	610	761			

Дата на съставяне:

София, 15.03.2013 г.

Съставител:

Симбула ООД

Управител: Дилия Цветанов

Ръководител:

Валентин Николов



ОТЧЕТ
за паричните потоци
"Ес Джи Пи - Био Дайнамикс" ООД
За 2012 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период	
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
А. Парични потоци от основна дейност	1	2	3	4
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	648	459	189	943
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-	543
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		42	(42)	37
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		2	(2)	2
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-	-
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата			-	-
7 Плащания при разпределения на печалби			-	-
8 Други парични потоци от основна дейност	11	107	(96)	95
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	659	610	49	677
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-	-
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-	-
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-	-
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-	-
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-	-
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност			-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност				
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-	10
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-	-
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	22	46	(24)	10
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		2	(2)	19
5 Плащания на задължения по лизингови договори			-	-
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-	-
7 Други парични потоци от финансова дейност			-	-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	22	48	(26)	290
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	681	658	23	967
Д. Парични средства в началото на периода			46	49
Е. Парични средства в края на периода			69	46

Дата на съставяне:

София, 15.03.2013 г.

Съставител:

Симбула ООД
Управител: Далин Цветков

Ръководител:

Валентин Николов



ОТЧЕТ
за собствения капитал
"Ес Джи Пи - Био Дайнамикс" ООД
за 2012 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	15						25		(373)	122	(211)
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	15	-	-	-	-	-	25	-	(373)	122	(211)
5. Изменение за сметка на собствениците в т.ч.:	-										-
- увеличение											-
- намаление											-
6. Финансов резултат от текущия период										48	48
7. Разпределение на печалба в т.ч.:											-
- за дивиденди											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
- увеличения											-
- намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал								122		(122)	-
11. Салдо към края на отчетния период	15	-	-	-	-	-	25	122	(373)	48	(163)
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период	15	-	-	-	-	-	25	122	(373)	48	(163)

Дата на съставяне:

София, 15.03.2013 г.

Съставител:

600

Симбула ОФД

Управител: Дилиан Цветанова



Ръководител:

Валентин Николов



СПРАВКА

за нетекучите (дълготрайните) активи към 31.12.2010 година
"Ес Джи Пи - Био Дайнамикс" ООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекучите активи:					Последваща оценка		Амортизация				Последваща оценка		Преоценена стойност в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпките през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1-2-3)	Увеличение	Намаление	Преоценена стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	5			5			5	3	1		4			4	1
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:	5			5			5	3	1		4			4	1
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	120		120					10		10					
- земи															
- сгради	120		120					10		10					
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	38			38			38	21	5		26			26	12
3. Съоръжения и други	67	78		145			145	33	16		49			49	96
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II:	225	78	120	183			183	64	21	10	75			75	108
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции	12			12			12								
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:	12			12			12								
IV. Отсрочени данъци	14		7	7			7								7
Общо нетекучи активи (I+II+III+IV)	256	78	127	207			207	67	122	10	179			79	128

Дата на съставяне:

София, 15.03.2013 г.

Съставител:

Съставител: Делян Цветанов

Ръководител:

Ръководител: Валентин Николов



“Ес Джи Пи – Био Динамикс” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2012 г.

„Ес Джи Пи – Био Динамикс” ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината приключваща на 31.12.2012 г.

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2012 г. и завършващ на 31.12.2012 г.

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2011 г. и завършващ на 31.12.2011 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на “Ес Джи Пи – Био Динамикс” ООД.

Адрес на управление : гр.София 1202, ул. Бачо Киро 47

Дата на изготвяне: 05.03.2013 г.

Годишният финансов отчет е подписан от:

Управител :

/Валентин Николов/



Съставител:

622

Симбула ООД

Управител: Дилян Цветанов



**СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА**

I. Обща информация

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

С Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2008 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2009 година.

Собственост и управление

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Димитър Борисов Георгиев	68	6 800	6 800	45,33 %
Живко Иванов Иванов	67	6 700	6 700	44,67 %
Валентин Любомиров Николов	15	1 500	1 500	10,00 %
ОБЩО:	150	15 000	15 000	100,00 %

Управителните органи на Ес Джи Пи – Био Дайнамикс” ООД са :

Общо събрание на съдружниците

Управител

Управител на дружеството: Валентин Николов

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е търговия на едро с медицински консумативи, медицинска апаратура, хранителни добавки, диагностична, лечебна, консултанска, здравно-просветна, издателска, търговска дейност и здравен мениджмънт, извършване на клинични проучвания.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо

II. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв..Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в

съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период .

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Години
Подобрения върху земи	25
Сгради и конструкции	25
Машини и оборудване	3.3
Транспортни средства	4
Съоръжения	3.3
Други дълготрайни активи	6.7

Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- ✓ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- ✓ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества

“Ес Джи Пи – Био Дайнамикс” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2012 г.

бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Последващи разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване, когато водят до:

- а) увеличаване на полезния срок на годност;
- б) увеличаване на производителността;
- в) подобряване на качеството на продуктите и/или услугите;
- г) разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;
- д) съкращаване на производствените разходи;
- е) икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Група	Години
Права за индустриална собственост	6.7
Права върху интелектуална собственост	6.7
Концесионни права	6.7
Технологични права	6.7
Нематериални активи в процес на развитие	6.7

Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ✓ парична сума;
- ✓ договорно право за:
 - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
 - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- ✓ инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- ✓ компенсаторен инструмент по смисъла на чл.2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:

- ✓ Финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ Обявени за продажба;

“Ес Джи Пи – Био Дайнамикс” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2012 г.

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;

б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

- хонорари, комисионни и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
- трансферни данъци и мита и други.

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансираня и разпределения на административни и други общи разходи.

След първоначалното признаване предприятието оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

а) финансови активи, държани за търгуване;

б) финансови активи, обявени за продажба.

Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовият инструмент се оценява по цена на придобиване.

След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и

б) заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС28.

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС32

Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на:

- ✓ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- ✓ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;

“Ес Джи Пи – Био Дайнамикс” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2012 г.

- ✓ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- ✓ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
- ✓ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
- Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент пределен с договора.

- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- ✓ без фиксиран падеж
- ✓ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите немогат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

“Ес Джи Пи – Био Дайнамикс” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2012 г.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

- вземания от подотчетни лица;

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012 г.

Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен/записан капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците (съдружниците) съгласно дружествен договор, независимо от това дали са изцяло внесени по отношение на предприятията, за които не е необходимо вписване на капитала в търговския регистър.

Законови резерви – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на РБългария.

Резерв, свързан с изкупени собствени акции – образуваният резерв по реда на чл.187в, ал.4 от Търговския закон

Резерв съгласно учредителен акт - образувани съгласно устава на дружеството

Други резерви – образувани по решение на общото събрание на дружеството от :

- √ разпределение на финансов резултат

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- √ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- √ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- √ Държани за търгуване.
- √ Държани до настъпване на падеж.
- √ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им, а когато са част от портфейл, се класифицират в зависимост от целта, която предприятието си е поставило за постигане с портфейла.

Предприятието признава финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

След първоначалното признаване предприятието оценява финансовите пасиви по:

а) амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието, и

б) справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

“Ес Джи Пи – Био Дайнамикс” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2012 г.

Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

- ✓ без фиксиран падеж
- ✓ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.

Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2012 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута	Заключителен курс на БНБ към 31.12.2012
EURO	1.95583

Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими / по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса . Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите /възстановимите/ данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики,данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди . Данъкът върху печалбата за 2012г. е 10% .Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива.Промяната се отразява като увеличение/намаляние на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовия отчет отделно от другите активи и пасиви.

Лизинг

Класификация на лизинговите договори

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата"

“Ес Джи Пи – Био Дайнамикс” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2012 г.

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива. Лизинговият договор по принцип се класифицира като финансов лизинг, когато:

- а) наемодателят прехвърля на наемателя собствеността върху актива към края на срока на лизинговия договор;
- б) наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;
- в) срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;
- г) в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив, и
- д) наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Следните ситуации, индивидуално или в комбинация, също биха могли да доведат до класифицирането на лизингов договор като финансов лизинг:

- ✓ ако наемателят може да анулира лизинговия договор, свързаните с това загуби, които се понасят от наемодателя, се покриват от наемателя;
- ✓ колебанията в справедливата стойност на остатъчната стойност на актива, които водят до реализирането на печалби или загуби, остават за сметка на наемателя;
- ✓ наемателят има възможност да продължи лизинговия договор за нов срок за наем, който е значително по-нисък от пазарния наем.

Когато предприятието е наемател по финансов лизингов договор:

- ✓ отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- ✓ записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- ✓ отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- ✓ признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- ✓ начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- ✓ намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

Когато предприятието е наемодател по финансови лизингови договори:

- ✓ отчита като вземане определените в договора наемни плащания; в сумата им се включват: справедливата (продажната) цена на отдадения актив; разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив, която се отразява като финансови приходи за бъдещи периоди;
- ✓ отписва отдадения актив по неговата балансова стойност;
- ✓ отчита в текущия период финансовите приходи за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- ✓ отчита в намаление на вземането по договора получените през срока на договора плащания.

Когато предприятието е наемодател по експлоатационен лизингов договор:

- ✓ отчита предоставените активи в своя счетоводен баланс и им начислява амортизация (когато те са амортизируеми);

“Ес Джи Пи – Био Дайнамикс” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2012 г.

- ✓ отразява начислените в негова полза наемни вноски като постъпления от продажби в текущия период;
- ✓ начислените разходи за амортизации се отразяват за сметка на постъпленията от наема по съответния експлоатационен лизингов договор.

Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита:

- ✓ като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;
- ✓ чрез задбалансови сметки наетите активи по справедливата им цена.

Доходи на персонала

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненадрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпускане, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, предприятието определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив.

Според разпоредбите на СС 32 финансовият актив е обезценен, ако балансовата му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност. В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи. Ако съществува такова обстоятелство, предприятието определя възстановимата стойност на финансовите активи и представя намалението или като текущ финансов разход, или като намаление на резерва от преоценка, ако той е положителна величина. Сумата, превишаваща създадения резерв, се отчита като текущ финансов разход. Когато за финансовия актив е създаден резерв от преоценка, който е отрицателна величина, обезценката се отчита като текущ финансов разход и като намаление на този резерв.

През 2012 г. не са отчетени обезценки.

Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал.

“Ес Джи Пи – Био Дайнамикс” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2012 г.

Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена

Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност и
- извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии.

Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.

Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.

Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;
- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност:

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

“Ес Джи Пи – Био Дайнамикс” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2012 г.

Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор .

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

III. Други оповестявания

Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

Дата : 05.03.2013 г.

Съставител:

Симбула ООД

Управител: Дилян Цветанов



Ръководител:

Валентин Николов



Приложение Приходи

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2012	Годината приключваща на 31.12.2011
Приходи от продажби		
Продажби на стоки	538	551
Услуги	2	-
Услуги	2	
Други приходи	70	210
Наем		5
ДМА		196
Други приходи	70	9
Консултански услуги		
Всичко приходи от продажби:	610	761
Общо приходи от оперативна дейност:	610	761
Неполучени приходи от оперативна дейност към 31.12.		

Подписано от името на:
"Ес Джи Пи - Био Дайнамикс" ООД

София, 15.03.2013 г.

Представяващ:

Балентин Николов

Съставител:

Симбула ООД

Управител: Дилян Цветанов



Приложение Финансови приходи

(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума	
	начислени	получени
а	1	2
I. Приходи от лихви		
IV. Други финансови приходи	-	-
1. Положителни разлики от операции с финансови активи		
2. Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
3. Приходи от участия в други предприятия (под 10%)		
Общо финансови приходи	-	-
Общо неполучени финансови приходи към 31.12.2012	-	

Подписано от името на:
"Ес Джи Пи - Био Дайнамикс" ООД

Представяващ: 
Валентин Николов

София, 15.03.2013 г.

Съставител:
Симбула ООД



Приложение Разходи

(в хил.лв.)

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2011	Годината приключваща на 31.12.2010
Разходи за суровини и материали:		
Офис консумативи	1	1
Гориво	3	2
Рекламни материали	13	
ДМА под 500 лв		
Всичко разходи за материали:	17	3
Разходи за външни услуги:		
Държавни такси	5	2
Ел.енергия		
Наем	3	2
Консултански услуги	14	3
Комисионни услуги	2	20
Застраховки	6	2
Телефонни услуги	4	4
Поддръжка	1	1
Куриерски услуги	2	2
Охрана	1	1
Други	16	11
Всичко разходи за външни услуги:	54	48
Разходи за амортизация и обезценка на :		
Разходи за амортизация	22	14
Всичко разходи за амортизации:	22	14
Разходи за персонала:		
Разходи за възнаграждение	32	36
Разходи за социални осигуровки	6	6
Всичко разходи за заплати и осигуровки:	38	42
Други разходи		
Разходи за командировки	14	14
Семинари		2
Разходи за дарения данъчно непризнати	3	1
Доброволно здравно осигуряване	1	1
Други разходи	3	18
Балансова стойност на подадените активи в т.ч.:	398	473
- стоки	398	363
- ДМА		110
Всичко други разходи:	419	509
Суми с корективен характер		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
Всичко суми с корективен характер	-	-
Общо разходи за оперативна дейност	550	616
Неплатени разходи за оперативна дейност към 31.12.		

Подписано от името на:
"Ес Джи Пи - Био Дайнамикс" ООД

София, 15.03.2013 г.

Представяващ:
Валентин Николов

Съставител:

Симбула ООД
Управител: Дилян Цветанов



Приложение Финансови разходи

(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума	
	текуща	предходна
а	1	2
I. Разходи за лихви		
1. Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. по:	3	2
- редовни заеми в левове	3	2
7. Други лихви		
Обща сума на разходите за лихви	3	2
II. Разходи от обезценка на финансови активи:		
1. Инвестиции, признати като текущи		
2. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
3. Банкови такси	2	2
Обща сума на разходи от обезценка на финансови активи	2	2
III. Други финансови разходи		
1. Отрицателни разлики от операции с финансови активи		
2.		
Обща сума на другите финансови разходи	-	-
Общо финансови разходи	5	4
Общо неплатени финансови разходи към 31.12.2012	2	

Подписано от името на: "Ес Джи Пи - Био Дайнамикс" ООД

Представяващ:

Валентин Николов

Съставител:

Управител: Димитър Цветанов

София, 15.03.2013 г.



Приложение основен капитал II

Основен /записан/ капитал ООД								
Съдружник	2012				2011			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
Димитър Георгиев	68	6 800	6 800	45,33%	45	4 500	4 500	30,00%
Цветелина Джаркова	-	-	-	-	60	6 000	6 000	40,00%
Живко Иванов	67	6 700	6 700	44,67%	45	4 500	4 500	30,00%
Валентин Николов	15	1 500	1 500	10,00%				
Общо:	150	15 000	15 000	100,00%	150	15 000	15 000	100,00%

Подписано от името на:

"Ес Джи Пи - Био Дайнамикс" ООД

София, 15.03.2013 г.

Представяващ:

Валентин Николов



Съставител:

Симбула ООД
Управител: Дилян Цветанов



Приложение Отсрочени данъци

Временна разлика	31.12.2011		Движение на отсрочените данъци 2012 г.				31.12.2012	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Активи по отсрочени данъци								
Амортизации	-	-					-	-
Обезценка	-	-					-	-
Непризнати лихви по заеми	-	-					-	-
Загуба	274	28			72	7	202	21
Провизии								
Общо активи:	274	28	-	-	72	7	202	21
Пасиви по отсрочени данъци								
Преоценъчен резерв							-	-
Амортизации	137	14					137	14
							-	-
							-	-
Общо пасива:	137	14	-	-	-	-	137	14
Отсрочени данъци (нето)	137	14	-	-	72	7	65	7

Подписано от името на:
"Ес Джи Пи - Био Динамикс" ООД

София, 15.03.2013 г.

Представяващ:

Валентин Николов



Съставител:

Управител: Димитър Димитров



Приложение Задължения

(в хил.лв.)

В. Задължения от счетоводния баланс дължими и изискуеми след повече от 5 години:	2012	2011
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите		
2. Задължения към финансови предприятия		
3. Получени аванси		
4. Задължения към доставчици		
5. Задължения по полици		
6. Задължения към предприятия от група		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
8. Други задължения, в т.ч.:	-	-
- към персонала		
- осигурителни задължения		
- данъчни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	-	-

В. Задължения от счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения:	2012	2011	Естество и форма на обезпечението
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите			
2. Задължения към финансови предприятия			
3. Получени аванси			
4. Задължения към доставчици			
5. Задължения по полици			
6. Задължения към предприятия от група			
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия			
8. Други задължения, в т.ч.:	-	-	
- към персонала			
- осигурителни задължения			
- данъчни задължения			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	-	-	

Подписано от името на:
"Ес Джи Пи - Био Дайнамикс" ООД

София, 15.03.2013 г.

Представяващ:

Валентин Николов



Съставител:

Управител: Дилия Цветанова



Приложение Свързани лица**Сума на сделки със свързани лица**

Включително сделките между
предприятието и: членовете на органите
на управление и административния
персонал

ПРИХОДИ / ПРОДАЖБИ

Продажби на услуги	2012	2011
Милрей АД	5	5
Продукт-Проджект Див.Кансълтинг АД		1
Всичко приходи от услуги :	5	6

Продажби на материални занаси	2012 Приходи	2012 Отчетна стойност	2011 Приходи	2011 Отчетна стойност
СМДЛ Бест Лаб ООД	37		26	
Бест Трайал ООД	0		13	
Продукт-Проджект Див.Кансълтинг АД	35			
СМДЛ Хронолаб ООД	3		8	
Милрей АД	46		33	
ДКЦ Асцендент ООД	2			
Всичко приходи от продажба на МЗ:	123	0	80	0

Продажби на дълготрайни активи	2012 Приходи	2012 Отчетна стойност	2011 Приходи	2011 Отчетна стойност
Паралакс Лайф Сайънсис АД				
Саша Крумова Арсова			196	
Всичко приходи от продажба на ДА:	0	0	196	0

Приложение Свързани лица
Сума на сделки със свързани лица

(продължение)

РАЗХОДИ / ПОКУПКИ

Покупки на услуги	2012	2011
Паралакс 2001 ООД	2	25
Паралакс Лайф Сайънсис АД	3	3
Симбула ООД	11	
Продукт-Проджект Див.Кансълтин	1	
Всичко покупки на услуги :	17	28

Покупки на материални запаси	2012	2011
Всичко покупки на МЗ :	0	0

Покупки на дълготрайни активи	2012	2011
Всичко покупки на ДА :	0	0

Подписано от името на:
 "Ес Джи Пи - Био Дайнамикс" ООД

София, 15.03.2013 г.

Представява:
 Валентин Биколов

Съставител:

Симбула ООД
 Управител: Делян Цветанов



Приложение Свързани лица

Сума на неуредени салда със свързани лица

(продължение)

Получени заеми от свързани лица	Годината приключваща на 31.12.2012	Лихвен %	Обезпечения/Гаранции	Годината приключваща на 31.12.2011	Лихвен %	Обезпечения/Гаранции
Паралакс 2001 ООД	6			25		
Продукт-Проджект Див.Кансъл	11			20		
Продукт-Проджект Див.Кансъл	36					
Живко Иванов Иванов	22					
Всичко получени заеми:	75		-	45		-

Предоставени заеми на свързани лица	Годината приключваща на 31.12.2012	Лихвен %	Обезпечения/Гаранции	Годината приключваща на 31.12.2011	Лихвен %	Обезпечения/Гаранции
Всичко предоставени заеми:	-		-	-		-

Подписано от името на:
"Ес Джи Пи - Био Дайнамикс" ООД

София, 15.03.2013 г.

Представяващ:

Валентин Николов



Съставител:

Управител: Димитър Нестанов



Приложение Свързани лица

Сума на неуредени салда със свързани лица

Включително сделките между предприятието и:
членовете на органите на управление и
административния персонал

Свързано лице доставчик	Годината приключваща на 31.12.2012	Обезпечения/ Гаранции	Годината приключваща на 31.12.2011	Обезпечения/ Гаранции
Всичко задължения към свързани лица:	-	-	-	-

Свързано лице клиент	Годината приключваща на 31.12.2012	Обезпечения/ Гаранции	Годината приключваща на 31.12.2011	Обезпечения/ Гаранции
СМДЛ Бест Лаб ООД	15		6	
СМДЛ Хронолаб ООД	2		2	
Бест Трайал ООД			11	
Продукт-Проджект Див.Кансълтинг АД	34			
Всичко вземания от свързани лица:	51	-	19	-