

БАЛАНС

Холитимед ЕООД

на

адрес

България, гр. София, бул. Александър Пушкин 34, вх.1, ет.1, ап.3

към

31.12.2011

А К Т И В			П А С И В		
Раздели, групи, статии		Сума	Сума		(хил.лева)
		текуща година			предходна година
а		1	а		2
A.	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	A.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ	0
B.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		I.	Записан капитал	0
I.	Нематериални активи		II.	Премии от емисии	0
1	Продукти от развойна дейност	0	III.	Резерв от последващи оценки	0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	0	IV.	Резерви	
3	Търговска репутация	0	1	Законови резерви	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0
Общо за група I:		0	3	Резерв съгласно учредителен акт	0
II.	Дълготрайни материални активи		4	Допълнителни резерви	0
1	Земи и сгради, в т.ч.:	0	Общо за група IV:		0
	- земи	0	V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	
	- сгради	0		- неразмразена печалба	2
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	11		- непокрита загуба	0
3	Съоръжения и други	0	Общо за група V:		2
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	VI.	Текуща печалба (загуба)	10
Общо за група II:		11	Общо раздел А:		12
III.	Дългосрочни финансови активи		B.	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	0
2	Предоставени заеми на предприятия от група	0	2	Провизии за данъци, в т.ч.:	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0		- отсрочени данъци	0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	3	Други провизии и сходни задължения	0
5	Дългосрочни инвестиции	0	Общо за раздел Б:		0
6	Други заеми	0	V.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
7	Изкупени собствени акции	0	1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0
Общо за група III:		0		- до 1 година	0
IV.	Отсрочени данъци	0		- над 1 година	0
Общо за раздел Б:		11	2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0

В.	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Материални запаси		
1	Суровини и материали	0	0
2	Незавършено производство	0	0
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	0	0
	- продукция	0	0
	- стоки	0	0
4	Предоставени аванси	0	0
	Общо за група I:	0	0
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
4	Други вземания, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
	Общо за група II:	0	0
III.	Инвестиции		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Изкупени собствени акции	0	0
3	Други инвестиции	0	0
	Общо за група III:	0	0
IV.	Парични средства, в т.ч.:	5	1
	- в брой	5	0
	- в безсрочни сметки (депозити)	0	1
	Общо за група IV:	5	1
	Общо за раздел В:	5	1
Г.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	0	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		16	14

	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Получени аванси, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
5	Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
8	Други задължения, в т.ч.:	4	12
	- до 1 година	4	11
	- над 1 година	0	0
	към персонала, в т.ч.:	0	1
	- до 1 година	0	1
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	1	0
	- до 1 година	1	0
	- над 1 година	0	0
	Общо за раздел В, в т.ч.:	4	12
	- до 1 година	4	11
	- над 1 година	0	0
Г.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	0	0
	- финансираня	0	0
	- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		16	14

Дата: 23.01.2012 г.

Съставител:

Борислав Боянов

Ръководител:

Петя Антонова

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Холитимед ЕООД

на
адрес
заБългария, гр. София, бул. Александър Пушкин 34, вх.1, ет.1, ап.3
01.01.2011 - 31.12.2011

Наименование на разходите		Сума (хил. лева)		Наименование на приходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
а		1	2	а		1	2
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	28	25
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	9	14		а) продукция	0	0
	а) суровини и материали	0	2		б) стоки	0	0
	б) външни услуги	9	12		в) услуги	28	25
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	5	7		Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
	а) разходи за възнаграждения	4	6	2	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	1	3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
	- осигуровки, свързани с пенсии		0	4	Други приходи, в т.ч.:	0	0
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	2	2		- приходи от финансиране	0	0
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2	2		Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	28	25
	- разходи за амортизация	2	2	5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- разходи от обезценка	0	0		- приходи от участия в предприятия от група	0	0
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0	6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	0	0		- приходи от предприятия от група	0	0
	а) балансова стойност на продадените активи	0	0	7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
	б) провизии	0	0		а) приходи от предприятия от група	0	0
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	16	23		б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0		в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0		Общо финансови приходи (5+6+7)	0	0
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	0	8	Загуба от обичайна дейност	0	0
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0	9	Извънредни приходи	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0		Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	28	25
	Общо финансови разходи (6+7)	1	0	10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
8	Печалба от обичайна дейност	11	2	11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
9	Извънредни разходи	0	0				
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	17	23				
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	11	2				
11	Разходи за данъци от печалбата	1	0				
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0				
13	Печалба (10 - 11 - 12)	10	2				
	Всичко (Общо разходи+11+12+13)	28	25				
					Всичко (Общо приходи+11)	28	25

Дата: 23.01.2012 г.

Съставител:

Борислав Боянов

Ръководител:

Петя Антонова

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Холитимед ЕООД

на
адрес **България, гр. София, бул. Александър Пушкин 34, вх.1, ет.1, ап.3**
за **01.01.2011 - 31.12.2011**

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъплени- ния	плащания	нетен поток	постъплени- ния	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	28	4	24	25	15	10
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	7	(7)	0	5	(5)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	1	(1)	0	0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	0	0
7	Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	0	0	0	0	0
8	Други парични потоци от основната дейност	1	13	(12)	0	0	0
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		29	25	4	25	20	5
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	0	0	0	15	(15)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Други парични потоци от инвестиционната дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		0	0	0	0	15	(15)
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	11	0	11
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	0	0	0	0	0
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
5	Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7	Други парични потоци от финансовата дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		0	0	0	11	0	11
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		29	25	4	36	35	1
Д. Парични средства в началото на периода				1			0
Е. Парични средства в края на периода				5			1

Дата: 23.01.2012 г.

Съставител:

Борислав Боянов

Ръководител:

Петя Антонова

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Холдинг ЕООД

България, гр. София, бул. Александър Пушкин 34, ет. 1, ап. 3

01.01.2011 - 31.12.2011

(мл. лев)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	резерви						Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законони	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно уредителен акт	Други резерви	Незаключена печалба	Непокрита загуба				
2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Сaldo в началото на отчетния период	0	0	0	0	0	0	0	2	0	0	0	0	2
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Сaldo след промени в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	2	0	0	0	0	2
5. Изменения за сметка на собствените, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10	10
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- за дивиденди	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Сaldo към края на отчетния период	0	0	0	0	0	0	0	2	0	0	10	12	12
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	0	0	0	0	0	0	0	2	0	0	10	12	12

Дата: 23.01.2012 г.

Съставител:

Борислав Боянов

Ръководител:

Петя Антонова

Справка за нетекущите (дълготрайни) активи

Хиштинкев ЕООД

Възниква, гр. София, бул. Александър Пушкин 34, ет. 1, м. 3

01.01.2011 - 31.12.2011

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Пресметната стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Пресметната стойност на нетекущите активи в края на периода (11+12-13)	Валностова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпване през периода	На излизане през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1	Продукти от развояна дейност	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Търговски репутации	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1	Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- земи		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- сгради		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Машини, произволително оборудване и апаратура	15	0	0	15	0	15	2	2	0	4	0	0	4	11
3	Съоръжения и други	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо за група II:															
III. Дълготрайни финансови активи															
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Дълготрайни инвестиции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Други заеми	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Изкупени собствени акции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо за група III:															
IV.	Отсрочени данъци	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)		15	0	0	15	0	15	2	2	0	4	0	0	4	11

Дата: 23.01.2012 г.

Съставител:

Дорислав Боянов

Ръководител:

Петя Антонова

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2011 г.

1. СВЕДЕНИЯ ЗА УЧРЕДЯВАНЕТО И РЕГИСТРАЦИЯТА

Холитимед ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в съответствие с Търговския закон на Република България в Търговския регистър към Агенция по вписванията на 03.02.2010 г.

Седалището и адресът на управление на дружеството е София, бул. Александър Пушкин № 34, бл. 34, вх. 1, ет. 1, ап. 3, район Витоша, община Столична.

Дружеството е 100 % частна собственост.

Основната дейност на дружеството се изразява в извършване на медицински измервания и кръвни анализи.

2. ОПИСАНИЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, в сила от 01.01.2008 г. Финансовият отчет е изготвен в хиляди левове. Като база за изготвяне е използвана историческата цена.

Холитимед ЕООД организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, като се прилагат следните основни счетоводни принципи:

- ☞ действащо предприятие;
- ☞ принцип на текущо начисляване;
- ☞ принцип на предпазливост;
- ☞ принцип на съпоставимост на приходите и разходите;
- ☞ предимство на съдържанието пред формата;
- ☞ независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между краен и начален счетоводен баланс.

Възприета форма на счетоводството:

Прилага се двустранно счетоводно записване и автоматизирана обработка на счетоводната информация, с програмните продукти *Microinvest*.

2.2. Операции с чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута са преизчислени в левове по валутния курс на БНБ в деня на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута към датата на баланса са преизчислени в левове по заключителния валутен курс на БНБ. Произтичащите от преоценката курсови разлики се признават в отчета за приходите и разходите като текущи приходи/разходи.

2.3. Дълготрайни (нетекущи) материални активи

2.3.1. Първоначално признаване

Дълготрайните (нетекущи) материални активи са представени по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и загуби от обезценка.

Дълготрайните (нетекущи) материални активи се оценяват първоначално по една от следните форми на историческата цена:

- ↪ **цена на придобиване** – прилага се при покупка на ДМА. Цената на придобиване се формира от покупната цена на актива и всички преки разходи, свързани с въвеждането му в експлоатация, които са подробно изброени в СС 16 - ДМА;
- ↪ **себестойност** – ДМА се отчитат по себестойност, когато са резултат на собствено производство. Себестойността се формира съгласно изискванията на действащите НСФОМСП;
- ↪ **справедлива стойност** - при безвъзмездни сделки, както и при замяна на активи с други стопански субекти.

Възприетият стойностен праг на същественост при признаване на ДМА е 700 лв.

2.3.2. Последващо оценяване

След първоначалното им признаване ДМА подлежат на преоценка. Предприятието прилага препоръчителния подход при преоценката на ДМА, при който същите се показват в счетоводния баланс по цена на придобиване намалена с начислените амортизации и загуба от обезценка.

2.3.3. Амортизация

За счетоводни цели амортизацията на дълготрайните материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейния метод. По групи активи са прилагани следните норми:

↪ Сгради	4 %
↪ Машини и оборудване	30 %
↪ Автомобили	25 %
↪ Транспортни средства без автомобили	10 %
↪ Други материални активи	15 %
↪ Компютри	50 %

Активите се амортизират от началото на месеца, следващ месеца на придобиване, а за активите придобити по стопански начин - от месеца, когато активът е влязъл в експлоатация.

2.3.4. Последващи разходи за поддръжка и ремонт

Последващите разходи, свързани с ДМА се капитализират в стойността им само ако в резултат на това се увеличи бъдещата икономическа изгода, произтичаща от тях и ако разходите могат надеждно да бъдат оценени. Всички други разходи се признават като текущи и се включват в отчета за приходи и разходи през периода, в който са извършени.

2.4. Дълготрайни (нетекущи) нематериални активи

При първоначалното признаване на ДНМА в актива на счетоводния баланс се прилагат разпоредбите на СС 38 - Нематериални активи.

Преоценките се извършват при прилагането на препоръчителния подход за последващо оценяване на ДНМА.

Нематериалните активи се амортизират от началото на месеца, следващ месеца на тяхното придобиване. Прилага се линейният метод. Годишните амортизационни норми се определят съобразно срока на правното ограничени за ползване, но не по-високи от 25 %.

2.5. Търговски вземания и вземания от други дебитори

Търговските вземания и вземанията от други дебитори са представени по себестойност, намалени със загуби от обезценка на база възстановима стойност.

Търговските вземания се обезценяват, когато е налице обективно доказателство, че предприятието няма да е в състояние да събере вземанията си, в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между балансовата стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

2.6. Материални запаси

При първоначалното им признаване материалните запаси се оценяват по покупна (доставна) цена, а в случаите на собствено производство - по себестойност.

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната реализуема стойност и цената на придобиване. Нетната реализуема стойност е очакваната продажна цена при нормално осъществяване на дейността, намалена с очакваните разходи за завършване и разходите по продажбата. При потреблението им материалните запаси се оценяват по среднопретеглена стойност.

2.7. Парични средства и еквиваленти

За целите на изготвянето на отчета за паричния поток, паричните средства и паричните еквиваленти се състоят от парични средства в брой и по банкови сметки, както и други парични средства.

2.8. Задължения по получени заеми

Заемите се признават първоначално до размера на постъплението, без да се включват разходите по заема. В последствие всяка разлика между постъплението (без разхода по заема) и стойността на погасяване се признава в отчета за приходите и разходите за периода на заемите.

2.9. Приходи

Приходите са обособени в три групи - приходи от основна дейност, финансови приходи и извънредни приходи.

Към приходите от основната дейност се отнасят приходите от извършени услуги, както и други, случайно възникнали в дейността на предприятието.

Финансовите приходи включват платими лихви по текущи банкови сметки и печалби от операции с чуждестранна валута.

Извънредни приходи възникват случайно или са резултат на събития, които са извън обичайната дейност и не се очаква да се повторят в обозримо бъдеще.

2.10. Признаване и отчитане на разходите

При счетоводното отчитане на разходите се изхожда от принципа на текущото начисляване и принципа на съпоставимост между приходите и разходите.

Разходите се класифицират в три групи - разходи по икономически елементи, финансови разходи и извънредни разходи.

При възникването им, разходите се отчитат по икономически елементи, а след това се отнасят по функционално предназначение, съобразно с дейността за която се отнасят.

Финансовите разходи включват разходи за лихви по получени заеми, разходи от отрицателни преоценки на чуждестранна валута, банкови такси и комисионни.

Извънредните разходи възникват случайно или са породени от събития извън обичайната дейност и не се очаква да се повторят отново в близко бъдеще. Към извънредните разходи се отнасят: принудително отчуждени активи, напълно или частично унищожени активи в резултат на стихийни бедствия, по които застрахователите не носят отговорност и други разходи извън обичайната дейност, които са възникнали независимо от волята и действията на ръководството на предприятието.

СЪСТАВИТЕЛ: 
Борислав Боянов

РЪКОВОДИТЕЛ: 
Петя Антонова

Наименование на предприятието:

Холитимед ЕООД

Адрес за кореспонденция:

бул. Александър Пушкин 34, бл.34, вх.1, ет.1, ап.3

БУЛСТАТ/ЕИК:

201036752

Период:

01.01.2011

31.12.2011

О П О В Е С Т Я В А Н И Я

**КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
СЪГЛАСНО**

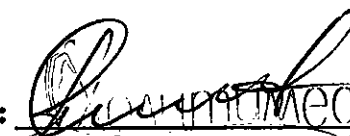
**НАЦИОНАЛНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ ЗА МАЛКИ
И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ**

СЪСТАВИТЕЛ:



Борислав Боянов

РЪКОВОДИТЕЛ:



Петя Антонова

СПРАВКА

за оповестяване на информация
съгласно изискванията на СС 4 "Отчитане на амортизациите" за 2011 г.
на Холитимед ЕООД

вид информация		оповестявана информация
1.	Възприет метод на амортизация	линеен метод
2.	Приложен метод на амортизация	линеен метод
3.	Причини за промяна на възприетия метод на амортизация	през 2011 г. не са възникнали събития, които да предизвикат промяна във възприетия метод на амортизация

Дата: 23.01.2012

Съставител:


Борислав Боянов

Ръководител:


Петя Антонова

СПРАВКА

за оповестяване на информация
 съгласно т. 7.1. от СС 10 "Събития, настъпили след датата на годишния финансов
 отчет" за 2011 г.
 на Холитимед ЕООД

вид информация		оповестявана информация/ сума в хил. лв.
1.	Дата на официалното одобрение за публикуване на годишния финансов отчет	23.01.2012
2.	Орган, одобрил годишния финансов отчет за публикуване	едноличен собственик на капитала
3.	Решение за одобряване публикуването на годишния финансов отчет	прилага се екземпляр от съответния документ
4.	Некоригиращи събития:	
	- естество на събитието	не са открити и установени некоригиращи събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет
	- оценка на финансовия ефект (аргументация при невъзможност за определяне на финансовия ефект)	

Дата: 23.01.2012

Съставител:

Борислав Боянов

Ръководител:

Петя Антонова

СПРАВКА

за оповестяване на информация
съгласно т. 12 от СС 16 "Дълготрайни материални активи" за 2011 г.
на Холитимед ЕООД

вид информация	оповестявана информация/ сума в хил. лв.
1. Стойностен праг на същественост	700 лв.
2. Възприет подход за оценка при придобиване	- цена на придобиване – при покупка на ДМА - себестойност – когато ДМА са създадени от предприятието - справедлива стойност – при безвъзмездни сделки, дарения - оценка, приета от съда – при апортна вноска по реда на ТЗ
3. Възприет подход за отчитане на последващите разходи (като текущи или като подобрения)	- като текущи – разходите за текущ ремонт и поддръжка - като подобрения – когато е вероятно да се реализира икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност на актива
4. Възприет подход за отчитане при временно изваждане от употреба	прилага се т.нар. консервиране, при което активът се замразява и се преустановява начисляването на амортизации
5. Балансова стойност на ДМА с ограничения върху правото на собственост - по групи активи	
-	0.00
-	0.00
-	0.00
6. Сума на поетите ангажименти за придобиване на ДМА, включително размерът на авансовите	0.00
7. Стойност на ползваните в дейността чужди дълготрайни активи	0.00
8. Балансова стойност на ДМА, временно извадени от употреба	0.00
9. Отчетна стойност на напълно амортизираните ДМА, по групи активи:	
-	0.00
-	0.00
-	0.00

Дата: 23.01.2012

Съставител:

Борислав Боянов

Ръководител:

Петя Антонова

СПРАВКА

за оповестяване на информация съгласно т. 9

от СС 18 "Приходи" за 2011 г.

на Холитимед ЕООД

вид информация	оповестявана информация/ сума в хил. лв.
1. Счетоводна политика, приета за признаване на приходите, в т.ч.:	текущо начисляване; съпоставимост на приходите и разходите
- метод за определяне етап на завършеност на сделките за извършване на услуги	-
2. Сума на всяка съществена категория приходи, призната през периода, включваща:	28
- продажба на продукция и стоки	0
- извършване на услуги	
- лихви, лицензионни възнаграждения и други	0
- други приходи	0
3. Сума на прихода, създаден от размяната на стоки или услуги	0

Дата: 23.01.2012

Съставител:

Борислав Боянов

Ръководител:

Петя Антонова

СПРАВКА

за оповестяване на информация съгласно т. 20
от СС 19 "Доходи на персонала" за 2011 г.
на Холитимед ЕООД

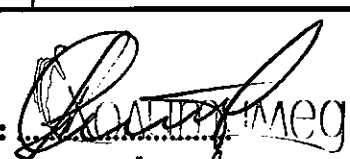
вид информация		оповестявана информация/ сума в хил. лв.
I. Краткосрочни доходи		
1.	Сума, призната като разход за доходи на персонала	4
2.	Сума на неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет	0
II. Доходи при напускане		0
1.	Сума, призната като разход	
2.	Степен на непредвидимост на разходите при напускане	
III. Компенсации (доходи) под формата на акции или дялове, предоставени на персонала:		0
1.	Естество и условия на програмата за компенсации (доходи) под формата на акции или дялове от собствения капитал	
2.	Счетоводна политика за компенсации (доходи) под формата на акции или дялове от собствения капитал	
3.	Суми, признати във финансовия отчет за компенсации (доходи) под формата на акции или дялове от собствения капитал	
4.	Брой, права и размер на финансовите инструменти, свързани с програмата за компенсации:	
	- в началото на отчетния период	
	- в края на отчетния период	
5.	Упражнени права на дялови опции по програмата за компенсации:	
	- брой упражнени права	
	- дата на упражняване на правата	
	- цени, по които са упражнени правата	
6.	Брой на дяловите опции загубили сила (погасени) през периода, притежавани от персонала по програмата за компенсации под формата на акции или дялове от собствения капитал	
7.	Размер и условия на заемите, предоставени от предприятието за компенсации под формата на акции или дялове от собствения капитал	
IV. Други дългосрочни доходи, предоставени на персонала		0
1.	Сума, призната като разход за други дългосрочни доходи на персонала	
V. Доходи предоставени на персонала след напускане		0
1.	По програмата с определени вноски	
	- сума, призната като разход за доходи на персонала	

2.	По програмата с определени доходи	
2.1.	Счетоводна политика за признаване на статистическите актюерски печалби и загуби	
2.2.	Общо описание на типа на програмата	
2.3.	Компенсирание на активите и пасивите, признати във финансовия отчет, представящи:	
	- <i>настояща стойност на задълженията за изплащане на определени доходи, които не са финансирани</i>	
	- <i>настояща стойност на задълженията за изплащане на определени доходи, които са изцяло или отчасти финансирани</i>	
	- <i>справедлива стойност на всички активи по програмата към датата на финансовия отчет</i>	
	- <i>нетните статистически актюерски печалби или загуби, непризнати във финансовия отчет</i>	
	- <i>разходите за минал стаж, все още непризнати във финансовия отчет</i>	
	- <i>всяка сума, непризната като актив</i>	
2.4.	Суми, включени в справедливата стойност на активите по програмата:	
	- <i>всяка категория от собствените финансови инструменти на предприятието</i>	
	- <i>всяка собственост, използвана от предприятието</i>	
2.5.	Сумата на разходите за:	
	- <i>минал стаж</i>	
	- <i>лихви</i>	
	- <i>очаквана възвръщаемост на активите по програмата</i>	
	- <i>статистически актюерски печалби и загуби</i>	
	- <i>ефект от всяко съкращаване и уреждане на програмата</i>	
2.6.	Фактическа възвръщаемост на активите по програмата	
2.7.	Основни статистически актюерски предположения, използвани към датата на счетоводния баланс:	
	- <i>коэффициент на дисконтиране</i>	
	- <i>очаквана норма на възвръщаемост на активите по програмата</i>	
	- <i>очаквана норма на повишение на заплатите</i>	
	- <i>темп на растеж на медицинските разходи</i>	
	- <i>всички други съществени статистически актюерски предположения</i>	

Дата: 23.01.2012

Съставител: 

Борислав Батаев

Ръководител: 

Рема Антонова