

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на : МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР АДАРА ООД
към 31-12-2012

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума / х. лева /		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума / х. лева /	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
	2 012	2 011		2 012	2 011
A Записан но невнесен капитал	-	-	A Собствен капитал	-	-
B Нетекущи (дълготрайни) материални активи	-	-	I Записан капитал	5	5
I Нематериални активи	-	-	II Премии от емисии	-	-
1 Продукти от развойна дейност	-	-	III Резерви от последващи оценки	-	-
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки	-	-	IV Резерви	-	-
3 програмни продукти и др такива права	-	-	1 Законови резерви	-	-
3 Търговска репутация	-	-	2 Резерв свързан с изкупени собствени акции	-	-
3.1 Положителна търговска репутация	-	-	3 Резерв съгласно учредителен акт	-	-
3.2 Отрицателна търговска репутация	-	-	4 Други резерви	-	-
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	-	Общо за група IV :	-	-
Общо за група I :	-	-	V Натрупана печалба/загуба минали години	(19)	(24)
II Дълготрайни материални активи	-	-	1 Неразпределена печалба	5	-
1 Земи и сгради в т.ч.	5	5	2 Непокрита загуба	(24)	(24)
1.1 Земи терени	-	-	VI Текуща печалба /загуба	6	5
1.2 Сгради	5	5	3 Печалба от текущия период	6	5
2 Машини производствено оборудване и апаратура	134	154	4 Загуба от текущия период	-	-
3 Съоръжения и други	12	16	Общо за раздел A :	(8)	(14)
предоставени аванси и дълготрайни материални	13	5	Б Провизии и сходни задължения	-	-
4 активи в процес на изграждане	164	180	1 Провизии за пенсии и други сходни задължения	-	-
Общо за група II :	164	180	2 Провизии за данъци в т.ч	-	-
III Дългосрочни финансови активи	-	-	за отсрочени данъци	-	-
1 Акции и дялове в предприятия от група	-	-	3 Други провизии и сходни задължения	-	-
2 Предоставени заеми на предприятия от група	-	-	Общо за раздел Б	-	-
Акции и дялове в асоциирани и смесени	-	-	В Задължения	-	-
3 предприятия	-	-	1 Облигационни заемис отделно	-	-
Предоставени заеми свързани с асоциирани и	-	-	посочване на конвенциируемите в т.ч	-	-
4 смесени предприятия	-	-	1.1 до 1 година	-	-
5 Дългосрочни инвестиции	-	-	1.2 над 1 година	-	-
6 Други заеми	-	-	2 Задължения към финансови предприятия в т.ч	153	162
7 Изкупени собствени акции	-	-	2.1 до 1 година	-	-
- номинална стойност.....хил.лв	-	-	2.2 над 1 година	153	162
Общо за група III:	-	-	3 Получени аванси в т.ч	-	-
IV Отсрочени данъци	2	-	3.1 до 1 година	-	-
Общо за раздел Б	166	180	3.2 над 1 година	4	45
В Текущи (краткотрайни) активи	-	-	4 Задължения към доставчици	4	45
I Материални запаси	-	-	4.1 до 1 година	-	-
1 Суровини и материали	15	19	4.2 над 1 година	-	-
2 Незавършено производство	-	-	5 Задължения по полици	-	-
3 Продукция и стоки в т.ч	-	-	5.1 до 1 година	-	-
- продукция	-	1	5.2 над 1 година	-	-
- стоки	-	-	6 Задължения към предприятия от група	-	-
4 Предоставени аванси	15	20	6.1 до 1 година	-	-
Общо за група I :	-	-	6.2 над 1 година	-	-
II Вземания	-	-	7 Задължения свързани с асоциирани	-	-
1 Вземания от клиенти и доставчици в т.ч	2	1	и смесени предприятия в т.ч.	-	-
над 1 година	-	-	7.1 до 1 година	-	-
2 Вземания от предприятия от група в т.ч	-	-	7.2 над 1 година	81	78
над 1 година	-	-	8 Други задължения	81	78
Вземания свързани с асоциирани и смесени	-	-	8.1 до 1 година	-	-
3 предприятия в т.ч	-	-	8.1 над 1 година	1	1
над 1 година	-	3	- към персонала в т.ч	1	1
4 Други вземания в т.ч.	-	-	- до 1 година	-	-
над 1 година	-	-	- над 1 година	1	1
Общо за група II :	2	4	- осигурителни задължения в т.ч	1	1
III Инвестиции	-	-	- до 1 година	1	1
1 Акции и дялове в предприятия от група	-	-	- над 1 година	-	-
2 Изкупени собствени акции	-	-	- до 1 година	-	-
Номинална стойност	-	-	- данъчни задължения	1	2
3 Други инвестиции	-	-	- до 1 година	1	2
Общо за група III :	-	-	- над 1 година	-	-
IV Парични средства	-	-	Общо за раздел В:	238	285
Касови наличности и сметки	-	-	Г Финансирания и приходи за бъдещи	-	-
4.1 Касови наличности в лева	37	44	периоди	-	-
4.2 Касови наличности във валута	-	-	- финансирания	-	-
4.3 Разплащателни сметки	8	17	- приходи за бъдещи периоди	-	-
4.4 Блокирани парични средства	-	-	Сума на ПАСИВА (раздели А+Б+В)	230	271
4.5 Парични еквиваленти	-	-			
Общо за група IV:	45	61			
Общо за раздел В :	62	85			
Г Разходи за бъдещи периоди	2	6			
Сума на АКТИВА	230	271			

дата на съставяне : 15/2/2013

Съставил: Людмила Маринова

Ръководител: Зоя Боянова



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАХОДИТЕ
на МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР АДАРА ООД
към 31-12-2012

ЕИК 117686747

към 31-12-2012 ИМЕНОВАНИЕ РАЗХОДИТЕ	Сума /хил. Лева/		ИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума /хил. Лева/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
Разходи за оперативна дейност	-	-	А. Приходи		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	-	1 Приходи от оперативна дейност		
Разходи за суровини материали и външни услуги	81	95	1 Нетни приходи от продажби на	158	155
Разходи за материали	24	32	а Продукция	-	-
Разходи за външни услуги	57	63	б Стоки	-	-
Разходи за персонала	32	33	в услуги в т ч	158	155
Разходи за възнаграждения	27	29	Приходи от търговско-поср дейност		
Разходи за осигуровки в т.ч.	5	4	Приходи от наеми		
осигуровки свързани с пенсии	-	-	2 Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
Разходи за амортизация и обезценка в т ч	28	27	3 разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-
амортизации и обезценка на дълготрайни активи	28	27	4 Други приходи	13	33
-разходи за амортизация	28	27	в това число	-	-
-разходи от обезценка	-	-	от Финансирания	13	33
разходи от обезценка на текущи активи	-	-	от тях от правителството	-	-
Други разходи	3	2	Приходи от продажба на суровини и м-ли	-	-
балансова стойност на продадените активи	-	-	Приходи от продажба на дълготрайни активи	-	-
провизии	-	-	Други	-	-
други	3	2			
Общо за разходи за оперативна дейност	144	157	Общо приходи от оперативна дейност	171	188
Разходи от обезценка на финансови активи вкл инвестиции признати като текущи активи в т.ч.	1	-	5 Приходи от участия в дъщерни асоциирани и смесени предприятия в т.ч	-	-
- отрицателни разлики по промяна на валутни курсове	1	-	приходи от предприятия от група	-	-
Разходи за лихви и други финансови разходи	20	26	6 Приходи от други инвестиции и заеми признати като нетекущи(дългодрочни) активи в т.ч	-	-
разходи свързани с предприятия от група	-	-	приходи от предприятия от група	-	-
отрицателни разходи свързани с финансови активи	-	-	7 други лихви и финансови приходи в т.ч.	-	-
			а приходи от предприятия от група	-	-
			б положителни разлики от операции с финансови активи	-	-
			в положителни разлики от промяна на валутни курсове	-	-
Общо финансови разходи	21	26	общо финансови приходи	-	-
Общо разходи	165	183	Б. Общо приходи	171	188
Печалба от обичайната дейност	6	5	В. Загуба от обичайната дейност	-	-
Извънредни разходи	-	-	IV. Извънредни приходи	-	-
Общо разходи /Б.+IV/	165	183	Г. Общо приходи /Б.+IV/	171	188
Счетоводна печалба	6	5	Д. Счетоводна загуба	-	-
Разходи за данъци					
Данък върху печалбата					
Други данъци					
по V:	-	-			
Печалба /Д-V/	6	5	Е. Загуба Д+V	-	-
Всичко (Г.+V+E)	171	188	Всичко (Г+E)	171	188

дата на съставяне : 15/2/2013

Съставил: Людмила Маринова

Ръководител: Зоя Боянова



**Отчет за паричния поток
НА МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР АД АДАРА ОУ ЕИК 117686747
КЪМ 31-12-2012 г.**

No	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Суми в хиляди лева					
		текущ период			предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
a	1	1	2	3	4	5	3
A	Парични потоци от основна дейност						
	Парични потоци свързани с търговски контрагенти	195	91	104	179	107	72
	Парични потоци свързани с краткосрочни финансови активи държани за търгуване	-	-	-	-	-	-
	Парични потоци свързани с трудови възнаграждения	-	37	(37)	-	30	(30)
	Парични потоци свързани с лихви комисионни дивиденди и други подобни	-	-	-	-	-	-
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
	Парични потоци от платени и възстановени данъци върху печалбата	-	-	-	-	-	-
	Плащания при разпределяния на печалби	-	-	-	-	-	-
	Други парични потоци от основна дейност	13	-	13	33	4	29
	Всичко парични потоци от основна дейност	208	128	80	212	141	71
B	Парични потоци от инвестиционна дейност						
	Парични потоци свързани с дълготрайни активи	-	48	(48)	-	-	-
	Парични потоци свързани с краткосрочни финансови активи	-	-	-	-	-	-
	Парични потоци свързани с лихви комисионни дивиденди и други подобни	-	-	-	-	-	-
	Парични потоци свързани с бизнескомбинации придобивания	-	-	-	-	-	-
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
	Други парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	-	-	-
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	-	48	(48)	-	-	-
B	Парични потоци от финансова дейност						
	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	-	-	-	-	-	-
	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	-	-	-	-	6	(6)
	Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми	232	265	(33)	105	99	6
	Парични потоци свързани с лихви комисионни дивиденди и други подобни	-	15	(15)	-	26	(26)
	Плащания на задължения по лизингови договори	-	-	-	-	-	-
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
	Други парични потоци от финансова дейност	-	-	-	-	-	-
	Всичко парични потоци за финансова дейност	232	280	(48)	105	131	(26)
Г	Изменение на паричната средства през периода	440	456	(16)	317	272	45
Д	Наличност на парични средства в началото на периода			61			16
Е	Наличност на парични средства в края на периода			45			61

дата на съставяне : 15/2/2013

Съставил: Людмила Маринова

Ръководител: Зоя Боянова



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ НА МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР АДРА ООД

към 31-12-2012 година

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствени капитал
				Резерв, свързан с изкупени собствени акции и акции	Резерв съгласно учредителен	Други резерви	Неразделена печалба	Непокрита загуба				
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	-	(24)	5	(14)	
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	-	-	(24)	5	(14)	
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:												
- увеличение												
- намаление												
6. Финансов резултат за текущия период								5		6	6	
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:										(5)		
- за дивиденди												
8. Покриване на загуба												
9. Последващи оценки на активи и пасиви												
- увеличение												
- намаление												
10. Други изменения в собствения капитал												
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	5	(24)	6	(8)	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5	-	-	-	-	-	-	5	(24)	6	(8)	

дата на съставяне : 15/2/2013

Съставил: Людмила Маринова

Ръководител: Зоя Боянова



СПРАВКА

за нетекущите дълготрайните активи

към 31-12-2012 година

(Хил. лева)

за нетекнущите дълготрайните активи																
No	Показатели	Отчетна стойност на ДМА				Преоценка		Амортизация				Преоценка		Балансова стойност (7-14)		
		към 1.01	на постъпили през годишната дата	на излезли през годишната дата	към 31.12 (1+2-3)	Увеличение	Намаление	Преоценка ст/ст на 31.12 (4+5-6)	в начало на годишната дата	начислено през годишната дата	отписано през годишната дата (8+9-10)	Увеличение	Намаление			
а	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I Дълготрайни нематериални активи																
1	Продукти от развойна дейност	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки програмни продукти и др такива	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	права	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Търговска репутация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Предоставени аванси и нематериални	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	активи в процес на изграждане	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Обща сума I	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II Дълготрайни материални активи																
1	Земни терени	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5
2	Страни и конструкции	5	-	-	5	-	-	5	-	-	-	-	-	-	99	134
3	машини и оборудване	228	5	-	233	233	-	233	74	25	-	99	-	-	-	-
4	транспортни средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	съоръжения	-	-	-	-	-	-	30	15	3	-	18	-	-	18	12
6	други предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	5	8	-	13	-	-	13	-	-	-	-	-	-	-	13
7	изграждане	268	13	-	281	-	-	281	89	28	-	117	-	-	117	164
	Обща сума II	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III Дългосрочни финансови активи / без дългосрочни вземания/																
1	Акции и дялове в предприятия от група	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Предоставени заеми на предприятия от група	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	группа	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Предоставени заеми свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	асоциирани и смесени предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Дългосрочни инвестиции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Други заеми	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Изкупени собствени акции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Обща сума III	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	Отсрочени данъци	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Общ сбор (I+II+III+IV)	268	13	0	281	0	0	281	89	28	0	117	0	0	117	164

дата на съставяне : 15/2/2013

Съставил:
Людмила Маринова

Ръководител:

Зоя Боянова

ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишния финансов отчет
МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР АДРА ООД
към 31-12-2012

I. Правен статут, предмет на дейност, регистрации, управление.

МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР АДРА ООД

Седалище: с.Красен

Адрес на управление: с.Красен, ул.Възраждане 3

Адрес за кореспонденция: гр. Русе бул Цар Освободител 42

Дружеството няма открити клонове.

МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР АДРА ООД е регистрирано в регистъра на търговските дружества С РЕШЕНИЕ 2020/20.07.2007Г по ф.д. 925/2007г., с основен капитал 5 000 лв.
Дружеството се учредява без определен срок.

Основна дейност на дружеството: Лечебно заведение по чл 16 от ЗЛЗ за извънболнична специализирана медицинска помощ.

Капиталът на дружеството е разпределен в 500 броя дялове, всеки с номинална стойност 10 лева.

Дружеството се представлява и управлява от д-р Зоя Стефанова Боянова управител. Дружеството има сключен договор за работа с НЗОК.

II. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с действащото търговско, данъчно и счетоводно законодателство и на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

III. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет.

а) текущо начисляване - приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;

б) действащо предприятие - предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще;

в) предпазливост - извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби;

г) съпоставимост между приходите и разходите - признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях.

Признаването на приходите се отчита за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

д) предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма;

е) запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.

VI. Съдържание на годишния финансов отчет.

а)счетоводен баланс;

б)отчет за приходите и

в)отчет за паричния поток;

г) отчет за собствения капитал;

д) справка за нетекущите (дълготрайни) активи;

е) приложение.

Формата на годишния финансов отчет е променена спрямо предходния отчетен период, поради нормативна промяна в Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Данните за предходна година са рекласифицирани, съобразно новите форми.

VII. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет.

Нетекущи (дълготрайни) материални активи.

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи се отчитат активи, които имат натурално веществена форма и се придобиват за продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване се оценяват по цена на придобиване.

Цената на придобиване се определя както следва:

а) за закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.

б) за създадените в предприятието:- по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя себестойността на готовата продукция,

Амортизация.

При определяне на амортизируемата сума се взема не се взема предвид остатъчната стойност на активите.

Полезният срок за годност се определя към датата на доставката, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните годишни амортизационни норми в %:

Група	Счетоводни амортизационни норми в години	Данъчни амортизационни норми в %
Сгради и конструкции	25	4
Машины и оборудване	10-30	5-30
Съоръжения	4	4
Транспортни средства	25	25
Транспортни средства без автомобили	10	10
Офис оборудване	10-15	10-15
Компютърна техника	50	50
Други дълготрайни материални активи		

При временно извеждане на нетекущи (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за реструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност. Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Отчетна стойност на активите с нулева балансова стойност 2хил.лв

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи.

а) разходите за текуща поддръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи; годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се увеличава балансовата му стойност, когато е сигурно, че предприятието ще има по-голяма икономическа изгода от първоначално предвидената;

Определя се стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални активи- 700 лева.

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи.

Материални запаси

Суровините (материалите) в производствените предприятия се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка превози, товарно-разтоварни работи.

Суровините(материалите) при тяхната употреба се отписват по един от следните препоръчителни метод, а именно:

- конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии, производства, проекти или клиенти;
 - средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси (период на установяване на средно претеглената стойност - на всеки месец
- Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено преди осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи. На гърба на първичния документ (фактура) се извършва заверка с подпис за направлението на разхода от лицето, отговорно за влягането им в употреба.

Оценка на материалните запаси

Към датата на съставяне на отчета материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност.

Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност се отчитат като текущ разход по реда на СС 2 – Отчитане на стоково материалните запаси. В случай че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи. Възстановяването се извършва до размера на стойността преди тяхното намаление.

Вземания

Към датата на съставяне на баланса търговските вземания се оценяват по номинална стойност, коригирана с преценката за несъбираемост.

Коригиращият фактор за преценка на събираемостта се определя по метода на възрастовия анализ :

- вземания със срок над 360 дни - 100% ;

При преценката за събираемост се изключват вземанията от свързани предприятия и вземанията от държавни и общински органи, за които има достатъчно гаранции за получаването им.

Сумата на корекцията се признава като разход за обезценка на текущи активи и коректив на вземанията.

При погасяване на вземането се признава друг приход.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти. Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчет), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Разходи за бъдещи периоди са възникналите разходи през текущия отчетен период, но са свързани със следващи отчетни периоди и са в размер 3 хил.лв

Включват разсрочени банкови такси за периода на кредитите бг, разходи за рекл.материали, малоченни и малотрайни материали, застраховки.

Провизии и сходни задължения. Не са начислявани за периода.

Отсрочени данъци

31 декември 2011	Движение на отсрочените данъци 2012 г.		31 декември 2012
	увеличение	намаление	

Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика
Активи по отсрочени данъци								
Амортизации	89387.52	8 939	28327.98	2832.798	-	-	117 716	11 772
Обезценка на вземания							-	-
Компенсирани отпуски							-	-
Загуба	-		-		-	-	-	-
Слаба капитализация	22201.05	2 220	1 069	107	-	-	23 270	2 327
Общо активи:	111 589	11 159	29 397	2 940	-	-	140 986	14 099
Пасиви по отсрочени данъци								
Преоценен резерв							-	-
Амортизации	88 153	8 815	34 890	3 489	-	-	123 043	12 304
Общо пасиви:	88 153	8 815	34 890	3 489	-	-	123 043	12 304
Отсрочени данъци (нето)	23 435	2 344	(5 493)	(549)	-	-	17 942	1 794

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за подържане на капитала. Подържането на финансов капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната финансовата/сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложения от тях капитал през периода.

Записан капитал								
Вид	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода			Сума
	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума	
Дялове	500	10			500	10		5000
Общо:	500		0		500			5000
Финансов резултат:	6 159.70 лв		Доходност на един дял:		12.3194			

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Вид на задължението	До 1 год.	Над 1 год.	Над 5 год.	Описание на обезпечението
	в хил.лв.	в хил.лв.	в хил.лв.	
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:				
1.Към банки :	0	153	0	
СЖ Експресбанк	0	153		машины, недвижим имот
Задължения към персонала	Средно сп.състав	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
Административен персонал				
Производствен и помощен персонал	7	0		
Задължения за неизползван отпуск - общо				
Общо задължения към персонала:	7	0	0	
Осигурителни задължения	x	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
Административен персонал	x			
Производствен и помощен персонал	x	1		
Задължения за неизползван отпуск - общо	x			
Общо осигурителни задължения:		1	0	
Данъчни задължения	x	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
Данък добавена стойност	x	1		
Общо данъчни задължения:		1	0	

Признаване на приходи.

Предприятието определя като приходи brutните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

- когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;
 - сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
 - направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;
 - приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.
- Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

Правителствени дарения и правителствена помощ.

Непаричните активи, получени от правителствени дарения и правителствена помощ, се оценяват по справедлива стойност, определена от лицензиран оценител или от специалисти от предприятието, определени от ръководството.

Правителствените дарения и правителствената помощ се отчитат като резерви /когато е предвидено в нормативен акт/. Правителствените дарения се признават, ако има гаранция, че предприятието ще изпълни условията за тяхното получаване.

Правителствените дарения и правителствената помощ се признават за приходи, както следва:

- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с амортизируеми активи - пропорционално през периода на начислената амортизация;
- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с неамортизируеми активи - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията;
- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с преотстъпени данъци - през периодите, през които са отразени разходите за преотстъпени данъци;
- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с компенсация за минали разходи или загуби - през периода на получаването им.

Сделки със свързани лица: Есте дерм ЕООД - Наеми 9 х.лв услуги 5х.лв

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

1. Извънредните позиции - посочват се в баланса некомпенсирано
2. Фундаментални грешки.

Размерът на корекцията (преизчислението) се отчита като се включва в други приходи и разходи за текущия период, а за предходния период се изготвят проформа /баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за паричния поток и отчет за собствения капитал/ и се прилагат към годишния финансов отчет.

3. Промените в счетоводната политика се отразяват съгласно:
препоръчителен подход:

Размерът на корекцията, която се извършва във връзка с промяната на счетоводната политика, се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години.

Други оповестявания

дата на съставяне : 15/2/2013

Съставител:

Людмила Маринова

Ръководител:

Зоя Боянова

