

ПРОТОКОЛ
на
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
на "АПИА МЕД"ООД

Днес, 10.03.2009 г., в с.Главан, общ.Гълъбово, област Стара Загора, на адрес: ул."Съединение" № 1, се проведе ОБЩО СЪБРАНИЕ на ДРУЖЕСТВО С ОГРАНИЧЕНА ОТГОВОРНОСТ "АПИА МЕД" със седалище в с.Главан, общ.Гълъбово, област Стара Загора и адрес на управление: ул."Съединение" № 1, с ЕИК № 116562134.

На общото събрание присъстваха:

1. Добрин Стефанов Иванов, с ЕГН 7709195581, с Л.К. № 152829845 изд. на 18.07.2000 г. от МВР, гр. Силистра, с адрес: гр. Тутракан, ул. "Сергей Румянцев" № 4

2. Емил Петров Костурков, с ЕГН 7609151168, с Л.К. № 109469968, изд. на 16.08.2000 г. от МВР, гр. Варна, с адрес: гр. Варна, ул. "Бигоя" № 14, ет. 1, ап. 1

3. Мирослав Цанев Маринов, с ЕГН 7306235120, с Л.К. № 147542250, изд. на 03.02.2000 г. от МВР, гр. Разград, с адрес: гр. Разград, бул. "Южен булевард" № 25

На общото събрание се обсъди Годишният Финансов Отчет за 2008г.

Общото събрание взе единодушно следните решения:

1. Према ГФО за 2008.
2. Одобри за вписване в Търговския регистър ГФО за 2008г.

ПРИСЪСТВАЛИ СЪДРУЖИШЦИ:

1. Добрин Стефанов Иванов

2. Емил Петров Костурков

3. Мирослав Цанев Маринов



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На "АПИА МЕД"ООД, Индент.Н: 116562134
Към 31.12.2008 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	a	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. 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 I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	Общо за група IV:	0	0
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	80	100	- непокрита загуба	-11	-1
3. Съоръжения и други	2	3	Общо за група V:	-11	-1
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	-5	-10
Общо за група II:	82	103	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	-11	-6
III. 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.	1	
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци	1	
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	1	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
Общо за група III:	0	0	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
Общо за раздел Б:	82	103	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година		
I. Материални запаси			- над 1 година		
1. Суровини и материали	6	6	3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
2. Незавършено производство			- до 1 година		
3. Продукти и стоки в т.ч.:	41	40	- над 1 година		
- продукция	1		4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	0
- стоки	40	40	- до 1 година		
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
Общо за група I:	47	46	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	11		- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- 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.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.		32	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	92	190
Общо за група II:	11	32	- до 1 година	92	190
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	0	0
2. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	- до 1 година		
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	0	0	- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година		
- в брой	1		- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)			- данъчни задължения	0	0
Общо за група IV:	1	0	- до 1 година		
Общо за раздел В:	59	78	- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	3	3	Общо за раздел В, в т.ч.:	92	190
СУМА НА АКТИВА	144	184	- до 1 година	92	190
			- над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	62	0
			- финансирания	62	
			- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА	144	184

Дата на съставяне: 20.02.2009г.

Съставител:
 Акаунт Сървиз ООД



Ръководител:
 Добрин Иванов

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „АПИА МЕД“ ООД, Индент. N: 116562134
За 2008 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		
незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	11	0
услуги в т.ч.:	6	8	а) продукция	11	
а) суровини и материали	2		б) стоки		
б) външни услуги	4	8	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	0	0	незавършено производство	1	
а) разходи за възнаграждения			стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			4. Други приходи, в т.ч.:	10	
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финасирания	10	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	21	2	Общо приходи от оперативната дейност	22	0
дълготрайни материални и нематериални	21	2	з. приходи от участия в дъщерни, асоциирани и		
- разходи за амортизация	21	2	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			б. Приходи от други инвестиции, заеми,		
(краткотрайни) активи			признати като нетекущи (дългосрочни) активи,		
5. Други разходи, в т.ч.:	0	0	- приходи от участия в предприятия от група		
а) балансова стойност на продадени активи			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
б) провизии			а) приходи от предприятия от група		
Общо разходи за оперативната дейност	27	10	финансови инструменти		
включително инвестициите, признати като			курсове		
курсове			Общо финансови приходи	0	0
разходи, в т.ч.:	0	0			
- разходи, свързани с предприятия от група					
финансови активи					
Общо финансови разходи	0	0	Общо приходи от обичайната дейност	22	0
Общо разходи за обичайната дейност	27	10	8. Загуба от обичайната дейност	5	10
8. Печалба от обичайната дейност	0	0	9. Извънредни приходи		
9. Извънредни разходи			Общо приходи	22	0
Общо разходи	27	10	разходи)	5	10
разходи)	0	0			
11. Разходи за данъци от печалбата					
корпоративния данък					
13. Печалба	0	0	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	5	10
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	27	10	Всичко (Общо приходи + 11)	27	10

Дата на съставяне: 20.02.2009 г.

Съставител:
Акаунт Сървиз ООДРъководител:
Добрин Иванов

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на "АПИА МЕД"ООД, Индент.№: 116562134
За 2008 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	34	8	26		191	-191
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			0			0
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
7 Плащания при разпределения на печалби			0			0
8 Други парични потоци от основна дейност	73		73		3	-3
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	107	8	99	0	194	-194
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	6	104	-98	190		190
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5 Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7 Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	6	104	-98	190	0	190
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	113	112	1	190	194	-4
Д. Парични средства в началото на периода			0			4
Е. Парични средства в края на периода			1			0

Дата: 20.02.2009г.

Съставител:
Акаунт Сървиз ООД

Ръководител:
Добрин Иванов

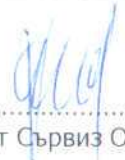


ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "АПИА МЕД"ООД, Индент.№:116562134
За 2008 г.

(Хил.лв)

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	Непокритата загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5				0			-11			-6
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	-11	0	0	-6
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат от текущия период										-5	-5
7. Разпределение на печалба в т.ч.:											0
- за дивиденди											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличения											0
- намаления											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	-11	0	-5	-11
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	5	0	0	0	0	0	0	-11	0	-5	-11

Дата на съставяне: 20.02.2009 г.

Съставител: 
 Акаунт Сървиз ООД



Ръководител: 
 Добрин Иванов

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2008 година
на "АПИА МЕД"ООД, Индент.№: 116562134

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена 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 развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0				0			0	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0
- земи				0			0				0			0	0
- сгради				0			0				0			0	0
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	102			102			102	2	20		22			22	80
3. Съоръжения и други	3			3			3		1		1			1	2
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	105	0	0	105	0	0	105	2	21	0	23	0	0	23	82
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	105	0	0	105	0	0	105	2	21	0	23	0	0	23	82

Дата на съставяне: 20.02.2009г.

 Съставител: 
 Акаунт Сървиз ООД

 Ръководител: 
 Добрин Иванов

СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика на "АПИА МЕД"ООД

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени, като при необходимост е извършило съответните преизчисления или рекласификации.

Индивидуалната счетоводна политика на "АПИА МЕД"ООД е разработена в съответствие с утвърдените в Закона за счетоводството, и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия принципи, правила и изисквания, а именно: предпазливост, предимство на съдържанието пред формата, текущо начисляване, независимост на отделните отчетни периоди, действащо предприятие и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Приложението на новите счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет.

В индивидуалната счетоводна политика на "АПИА МЕД"ООД се включват следните основни елементи:

- Индивидуален сметкоплан
- Форма на счетоводството
- Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс
- Методи за амортизация на дълготрайните активи
- Критерии за признаване на приходи от продажби на продукция, стоки и услуги
- Бази за разпределение на постоянните общопроизводствени разходи



Индивидуален сметкоплан

В Индивидуалния сметкоплан се включват раздели, групи от сметки, синтетични сметки с трицифрени сметки, подсметки и аналитични сметки. Използват се препоръчаните в Националния сметкоплан сметки, със съответните им шифри.

Форма на счетоводството

Прилага се двустранно счетоводно записване. Осигурено е синхронизирано осъществяване на хронологичното и систематично (аналитично и синтетично) счетоводно отчитане.

Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Материалните запаси при тяхната покупка са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи/транспортни разходи и др./ Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглена цена. В края на годината, ако е необходимо, се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализуема стойност.

Съгласно определението на стандарта стоково-материалните запаси на дружеството са краткотрайни материални активи под формата на: материали, суровини и готова продукция.

Материалите и суровините се заприходяват по цена на придобиване в която се включва покупната цена плюс всички разходи по придобиването им / например транспортни разходи/

При влагане на материалите в производството, същите се изписват по средно претеглена цена. Признаването им за разход се извършва на база производство.

Инвентаризация на материалните запаси се прави чрез метода на физическото броене и теглене един път в края на годината.

Готовата продукция се оценява по себестойност. Заприхождаването на готовата продукция става по съкратена себестойност, която е изчислена на база основни производствени разходи. В края на година се прави преизчисление и корекция в себестойностите по видове готова продукция.

При отчитане на разходи за оперативна дейност се използват сметките от група 60 и 61.



Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Към 31 Декември 2008 год. "АПИА МЕД"ООД има взимания от клиенти на обща стойност 11 000.00лв

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2008год. внесенят напълно основен капитал е в размер на 5 хил.лв.

Краткосрочните и дългосрочните задължения в лева са оценени по стойност на тяхното възникване. Към 31.12.08 "АПИА МЕД"ООД има задължения към собственика в размер на 91 840.00лв.

Методи за амортизация на дълготрайните активи

А всички видове материални и нематериални активи се прилага линеен метод за амортизация. Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. През годината не са извършени промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Критерии за признаване на разходите и приходите от продажби на продукция, стоки и услуги

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинно следствена връзка между тях. Приходите се признават в момента на пускане на фактурата за продажба поради това, че продавача в този момент прехвърля на купувача рисковете и изгодите свързани със собствеността на стоките. Възприет е праг на същественост 500 лв. Придобитите активи под този праг се отчитат като текущ разход независимо от използването им през няколко отчетни периода.

Бази за разпределение на постоянните общопроизводствени разходи

Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят между отделните видове дейности посредством определена база за разпределение, която осигурява възможност за по-точно определяне на рентабилността от извършваната стопанска дейност.

Базата за разпределение на непреките разходи в "АПИА МЕД"ООД е сумата на приходите от продажбите.



Съгласно българското данъчно законодателство за 2008 год. Дружеството дължи Корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

През 2008г. беше получено финансиране от ДФ"ЗЕМЕДЕЛИЕ", Агенция"САПАРД", във връзка с реализиран проект-"Създаване на 2 пчелина с общо 500 бр.кошера". Помоща е 50% от одобрените и реално извършени разходи. Сумата на полученото финансиране е в размер на 72 682.00лв. Условието за получаването на помоща е:

- в срок от 5 години да не продава и преотстъпва ползването върху придобитите активи
- в срок от 5 години да застрахова предмета на инвестицията
- в срок от 5 години да осигурява възможност на представителите на фонда да упражняват контрол

Разходите за амортизации на активите придобити в резултат на финансирането, се отнасят пропорционално към сумата на финансирането.

Дата: 20.02.09г.

Съставител:.....

Акаунт Сървиз ООД

Ръководител:.....

Добрин Иванов

