

БАЛАНС
на фирма ДКЦ ПЪЛМЕД ООД
за периода 01.01.2008 - 31.12.2008

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			І. Записан капитал	5	5
І. Нематериални активи			ІІ. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			ІІІ. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			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		
			3. Резерв съгласно учредителен акт.		
Общо за група І:			4. Допълнителни резерви	40	39
ІІ. Дълготрайни материални активи			Общо за група ІV:	40	39
1. Земи и сгради, в т.ч.:			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- земи			- неразмразена печалба		
- сгради			- непокрита загуба	(28)	
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	66	3			
3. Съоръжения и други	3		Общо за група V:	(28)	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	(204)	(28)
Общо за група ІІ:	69	3	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	(187)	16
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	43	40	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		
5. Дългосрочни инвестиции			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
6. Други заеми			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група ІІІ:	43	40	до 1 година		
ІV. Отсрочени данъци			над 1 година		
			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	208	52
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	112	43	до 1 година	208	52
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			над 1 година		
І. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали		10	до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	55	
- продукция			до 1 година	55	
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси	1	15	5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група І:	1	25	до 1 година		
ІІ. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	3	1
над 1 година			до 1 година	3	1
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	2	2	8. Други задължения, в т.ч.:	36	
над 1 година			до 1 година	36	
Общо за група ІІ:	2	2	над 1 година		
ІІІ. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	14	3
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	14	3
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
3. Други инвестиции			- осигурителни задължения, в т.ч.:	6	
Общо за група ІІІ:			до 1 година	6	
ІV. Парични средства, в т.ч.:			над 1 година		
- в брой	10	1	- данъчни задължения, в т.ч.:	2	
- в безсрочни сметки (депозити)	12	1	до 1 година	2	
Общо за група ІV:	22	2	над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	25	29	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	324	56
			до 1 година	324	56
			над 1 година		
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
			- финансираня		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	137	72	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	137	72

Дата 31.01.2009

Съставител: ПЕТЯ ВЕЛИКОВА КОЙНОВА

Ръководител:
Д-Р ЕЛЕНА ДИМИТРОВА ВЪЗДУШЕВА



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на фирма ДКЦ ПЪЛМЕД ООД
за периода 01.01.2008 - 31.12.2008

Сума (хил

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба
				Законови	Резерв свързани с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0			40	0	28	
2. Промени в счетоводната политика										
3. Грешки										
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки										
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.										
- увеличение	0			0			0			
- намаление	0			0			0		0	
6. Финансов резултат за текущия период	0		0	0			0			(204)
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:	0	0		0			0	0		
- за дивиденди								0		0
8. Покриване на загуба			0	0			0	0	0	
9. Последващи оценки на активи и пасиви										
- Увеличение	0									
- Намаление	0									
10. Други изменения в собствения капитал			0					0		
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0		40	0	28	(204)
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										
13. Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5	0	0	0	0		40	0	28	(204)

Дата 31.01.2009

Съставител: ПЕТЯ ВЕЛИЧКОВА КОЙНОВА



Ръководител:

Д-Р ЕЛЕНА ДИМИТРОВА ДЖУРДЖЕВА



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на фирма ДКЦ ПЪЛМЕД ООД
за периода 01.01.2008 - 31.12.2008

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	86	7
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	77	12	а) продукция	0	0
а) суровини и материали	50	5	б) стоки	0	0
б) външни услуги	27	7	в) услуги	86	7
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	158	23	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
а) разходи за възнаграждения	131	19	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	27	4	4. Други приходи, в т.ч.:	0	0
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране	0	0
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	19	0	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	86	7
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	19	0	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- разходи за амортизация	19	0	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	8	0	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадените активи	0	0	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии	0	0	б) положителни разлики от операции с	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	282	35	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валут	0	0	8. Загуба от обичайна дейност	209	28
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	33	0	9. Извънредни приходи	5	0
а) разходи, свързани с предприятия от група			Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	91	7
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	204	28
Общо финансови разходи (6+7)	33	0	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	204	28
8. Печалба от обичайна дейност	0	0			
9. Извънредни разходи	0	0			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	295	35			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	0			
11. Разходи за данъци от печалбата	0	0			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	0	0			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	295	35	Всичко (Общо приходи + 11)	295	35

Дата 31.01.2009

Съставител: ПЕТЯ ВЕЛИЧКОВА КОИНОВА

Ръководител :

Д-Р ЕЛЕНА ДИМИТРОВА ДЖУДЖЕВА

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на фирма ДКЦ ПЪЛМЕД ООД

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 (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На извадени 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		
	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	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	0
3. Търговска репутация	0	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
Обща сума 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.:															
- земи(терени)	0	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	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	3	81	0	84	0	0	84	0	17	0	17	0	0	17	67
3. Съоръжения и други	0	4	0	4	0	0	4	0	1	0	1	0	0	1	3
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0	0	0	0	0	0	0							0
Обща сума II	3	85	0	88	0	0	88	0	18	0	18	0	0	18	70
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0								0
2. Предоставени заеми на предприятия в група				0											
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0								0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0											0
5. Дългосрочни инвестиции	0	0	0	0	0	0	0								0
6. Други заеми	0	0	0	0	0	0	0								0
7. Изкупени собствени акции				0											0
Обща сума III	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАТЪЦИ	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
ОБЩО НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ) I+II+III+IV	3	85	0	88	0	0	88	0	18	0	18	0	0	18	70

Дата на съставяне:
31.01.2009

Съставител: ПЕТЯ ВЕЛИЧКОВА КОИНО Ръководител:
Д-Р ЕЛЕНА ДИМИТРОВА ДЖУРДЖЕВА



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на фирма ДКЦ ПЪЛМЕД ООД
за периода 01.01.2008 - 31.12.2008

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	86	84	2	7	38	(31)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	139	(139)	0	21	(21)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	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
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	0	0	0	1	(1)
8. Други парични потоци от основна дейност	5	1	4	0	1	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	91	224	(133)	7	61	(54)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
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						0
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	156	0	156	52	40	12
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		0	0		0	0
5. Плащания на задължения по лизингови договори		0	0		0	0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финансова дейност		0	0		0	0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	156	0	156	52	40	12
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)			23			(42)
Д. Парични средства в началото на периода			2			44
Е. Парични средства в края на периода			21			2

Дата 31.01.2009

Съставител: ПЕТЯ ВЕЛИЧКОВА КОЙНОВА

Ръководител :

Д-Р ЕЛЕНА ДИМИТРОВА ДЖУРДЖЕВА

ОПОВЕСТЯВАНИЯ ВЪВ ВРЪЗКА СЪС СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ФИРМАТА, ПО ПОВОД ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Счетоводната политика на “ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР ПЪЛМЕД ” ООД (Дружеството) е разработена в изпълнение на изискванията определени в т.6.1 до т.6.3 от НСС1 - Представяне на финансови отчети.

С тази политика се цели изготвяните финансови отчети да представят достоверно резултатите и финансовото състояние на фирмата, да отразят икономическата същност на събитията, както и да дадат информация, която е безпристрастна, предпазлива и пълна във всички аспекти.

Счетоводната политика е разработена въз основа и при съблюдаване изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти. Разпоредбите на Международните счетоводни стандарти са съблюдавани за въпроси, за чието решаване няма разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство и правилата на фирмата, отразяващи спецификата на дадеността ни.

Счетоводната политика е приета от ръководството на фирмата и е утвърдена със заповед. Всяка промяна се утвърждава по същия ред.

Счетоводството на “ДИАГНОСТИЧНО – КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР ПЪЛМЕД ”ООД (Дружеството) се осъществява в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството при съобразяване със следните счетоводни принципи регламентирани в чл.4, ал.1 и ал.2 от ЗСч.:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства и се включват във финансовите отчети за периода за който се отнасят.
- предпазливост
- съпоставимост между приходите и разходите
- предимство на съдържанието пред формата
- възможност за запазване на счетоводната политика за следващ период, като се допълва за нови събития и сделки

Фирмата осъществява счетоводството си на основата на документална обоснованост на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставянето на документите съгласно действащо законодателство.

Дълготрайни материални активи

Възприетият подход за определене на един актив за дълготраен е

- 1 да има натурално – веществена форма
- 2 да се използва за производство и/или доставка/продажба на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели,

- 3 очаква се да се използва през повече от един отчетен период,
- 4 стойността на актива е надлежно изчислена,
- 5 фирмата очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива

Първоначалното оценяване на ДМА се извършва:

По цена на придобиване, която включва покупната цена /вкл. Мита и невъзстановими данъци/, всички преки разходи за привеждането на даден актив в състояние в съответствие с предназначението му – за ДМА придобити от външни източници,

За създадените във фирмата – по себестойност, определена по начин индентичен с начина за определена на себестойността на произведената продукция – т.е. не се включват вътрешни печалби, необичайни количества бракувани ресурси, административни и др. общи разходи, несвързани пряко с процеса на придобиване.

По справедлива стойност - за получените в резултат на безвъзмездна сделка. Възприетият подход при оценка на ДМА след първоначалното признаване е Препорачителният подход – след първоначалното признаване като актив всеки отделен ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка

Амортизационна политика

Във фирмата се прилага линейният метод на амортизация на ДМА и НДА

Като неамортизируеми се класифицират следните ДМА:

Времево неограничени и възстановими природни ресурси-земи

Като амортизируеми се класифицират всички останали ДМА отговарящи на следните критерии:

Очаква се да бъдат използвани повече от един отчетен отчетен период

Държат се в предприятието за целите на производство, за даване под наем за административни цели

Имат ограничен срок на годност

При получаване и предоставяне на кредити, лихвения процент е 10 пункта плюс основния лихвен процент на БНБ

Ръководител:

Е. Джурджева

