Годишен финансов отчет

за 2011г.

на „АГППМП- МЕДИК ЕС" ООД Казанлък

Съдържание:

Баланс 2

Отчет за приходи и разходи 3

Юридически статут 5

I. Оценъчна база използвана при изготвянето на финансовия отчет. 5

II.Прилагана счетоводна политика. 5

1.Признаване и оценка на дълготрайни материални активи 6

2.Признаване и оценка на стоково-материалните запаси 6

3. Търговски и други вземания 7

4. Пари и парични еквиваленти 7

5. Търговски и други задължения 8

6.Признаване на приходи. 8

7.Признаване на разходи 8

III. Специфична счетоводна политика необходима за правилното разбиране на финансовия отчет. 9

IV. Съставни части на Годишния финансов отчет. 9

1.Приета форма на финансов отчет. 9

2.Приложения към Баланса 9

V.Дата на Годишния финансов отчет и орган на одобрението му за предоставяне в публичното пространство. 12

Приложение № 6 към СС 1
Двустранна форма

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "АГППМП-МЕДИК ЕС"ООД гр.Казанлък

към 31.12.2011г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи	8	11	III. Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи			IV. Резерви		
IV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	4	1
Общо за раздел Б:	8	11	VI. Текуща печалба (загуба)	5	3
В. Текущи (краткотрайни) активи			***Общо за раздел А:***	14	9
I. Материални запаси	1	1	**Б. Провизии и сходни задължения**		
II. Вземания, в т.ч.:	3	4	**В. Задължения, в т.ч.:**	4	12
над 1 година			до 1 година	4	5
III. Инвестиции			над 1 година		7
IV. Парични средства	5	4			
Общо за раздел В:	9	9			
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	1	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди**		
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г)	18	21	**СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)**	18	21

Дата на съставяне: 13.03.2012г.

Съставител: К.Панайотова-"П.Консулт"ООД

Ръководител: д-р Енчо Енчев

Приложение № 2 към СС 1
Двустранна форма

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на " АГППМП-МЕДИК ЕС"ООД

за 2011г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	39	40
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	14	14	а) продукция		
а) суровини и материали	6	7	б) стоки		
б) външни услуги	8	7	в) услуги	39	40
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	14	18	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	12	15	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	2	2	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии	2	2	- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	5	4	*Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)*	39	40
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	5	4	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	5	4	- 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.:	1	1	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	34	37	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			*Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)*		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:					
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)					
8. Печалба от обичайна дейност	5	3	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	34	37	*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*	39	40
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	5	3	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата*					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	5	3	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	39	40	***Всичко (Общо приходи + 11)***	39	40

Дата на съставяне: 13,03,2012г.

Съставител: К.Панайотова-"П.Консулт"ООД

ПАНАЙОТОВИ КОНСУЛТ ООД КАЗАНЛЪК

Ръководител: Енчо Енчев

КАЗАНЛЪК

Юридически статут

"МЕДИК ЕС" ООД гр.Казанлък е учредено 2003 г. от физическите лица Енчо Петков Енчев и Силвия Илиева Стефанова -Енчева с основен капитал 5000 лв. разпределен в 500 дяла –по 10 лв. всеки. Дружеството е учредено за неопределен срок.

Седалището и адреса на управление на дружеството е ул."Стара Планина" № 12. Кабинет 53

Дружеството се управлява и представлява от собственика – Енчо Петков Енчев.

Дружеството е регистрирало основен предмет на дейност –групова практика за осъществяване на първична извънболнична медицинска помощ,диагностика,лечение,рехабилитация и наблюдение на болни , консултации и профилактика,експертиза за временна нетрудоспособност ,наблюдение ,контролиране и полагане на грижи за психическото и физическото развитие на лица до 18 годишна възраст,дейности по здравна промоция и профилактика включително и профилактични прегледи и имунизации,издаване на документи свързани с дейността,предписване и извършване на медицински дейности и манипулации под контрол и отговорност,предписване на лекарства,медицински пособия,лечение на болен в дома му.Когато има разрешителен режим –след съответното разрешение.

През 2011г. и през предходната година дружеството е извършвало дейност – предоставяне на първична извънболнична медицинска помощ..

Поради характера на извършваната дейност. дружеството не е задължено да се регистрира по закона за ДДС.

I. Оценъчна база използвана при изготвянето на финансовия отчет.

Годишния финансов отчет на предприятието за 2011г. е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са приложими за 2011г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2011г.

Предприятието организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

Финансовия отчет за 2011г. е съставен съобразно основните счетоводни принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, постоянство.

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

II.Прилагана счетоводна политика.

1.Признаване и оценка на дълготрайни материални активи

1.1. Един актив се признава и се отчита като дълготраен материален актив, когато:

а) отговаря на определението за дълготраен материален актив;

б) стойността на актива може надеждно да се изчисли;

в) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

1.2. Дълготрайните материални активи, които се състоят от разграничими съставни части, отговарящи поотделно на критериите за дълготраен материален актив, могат да бъдат разделени на своите съставни части и всяка част да се третира като самостоятелен актив. Това е необходимо, когато съставните активи имат различни полезни срокове на годност или по различен начин осигуряват икономическа изгода за предприятието, което налага да се използват различни методи и норми на амортизация.

1.3.Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Приет с стойностен праг на същественост за отчитане на дълготрайните активи – 700 лева.

1.4. Методи на амортизация на амортизируемите дълготрайни активи.

Притежаваните дълготрайни активи собственост на предприятието подлежат на линеен метод на амортизация, който според ръководството най-точно отговаря на степента на експлоатация и морално изхабяване на дълготрайните активи. Метода на амортизация е съобразен с данъчните амортизационни квоти, които според ръководството са с несъществено отклонение от полезния срок на използване на активите.

а) Машини и апарати – 30%;

б) Транспортни средства – 25%;

в)Компютри и компютърно оборудване и софтуер-50%

г) Други – 15%.

1.5.Оценка след първоначално признаване и представяне на дълготрайните активи в баланса на предприятието по смисъла на НСС 16 .

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив следва да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

1.6. Обезценка на активите се извършва най-малко веднъж в края на отчетния период във връзка със съставянето на годишния финансов отчет.

1.7. Обезценка на активите се извършва, като се спазва следният ред:

а) определя се дали са налице условия за обезценка на актива;

б) определя се възстановимата стойност на актива;

в) определя се загубата от обезценка на актива.

През 2011г. няма индикации за обезценка на Дълготрайните активи на дружеството.

2.Признаване и оценка на стоково-материалните запаси

2.1.Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние (материали, продукция, стоки, незавършено производство и др.).

2.2.Методи на оценка на материалните запаси при тяхното потребление.Метод на оценка на материалните запаси при тяхното потребление е метода на средна-аритметична величина на стойността към момента на потреблението.

2.3. В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси.

Оценката на нетната реализируема стойност се базира на най-сигурните съществуващи данни по време на съставянето на тази оценка, като се отчитат колебанията в цените и себестойността.

2.4. Обезценка на активите се извършва най-малко веднъж в края на отчетния период във връзка със съставянето на годишния финансов отчет.

2.5. Обезценка на активите се извършва, като се спазва следният ред:

а) определя се дали са налице условия за обезценка на актива;

б) определя се възстановимата стойност на актива;

в) определя се загубата от обезценка на актива.

През 2011г. няма индикации за обезценка на Материалните запаси на дружеството.

3. Търговски и други вземания

3.1.Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

3.2.Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това.

3.3.Обезценката на вземанията се начислява чрез съответната кореспондентна коректива сметка за всеки вид вземане към статията „обезценка на активи" на лицевата страна на отчета за приходи и разходи.

Представените в Баланса вземания в размер на 3 хил.лв.са от клиент - РЗОК и са текущи по своя характер.

4. Пари и парични еквиваленти

4.1.Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и наличностите по разплащателните сметки .

4.2.За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

а) паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

б) лихвите, свързани с кредити, обслужващи текущата дейност, в отчета за паричните потоци се включват в оперативна дейност;

в) лихвите, по финансов лизинг се включват във финансовата дейност;

5. Търговски и други задължения

Търговските и други текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност) , която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Представените задължения в баланса в размер на 4 хил.лв. са текущи по своя характер От тях 1 хил.лв са задължения към персонала и НОИ и над 2 хил.лв.са задължения към съдружниците.

6.Признаване на приходи.

6.1.Оценка на приходите

Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

6.2.Признаване на приходи.

Приходът се признава, когато:

а) е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

6.3. Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

6.4. Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

Основната дейност на дружеството е извършване на извънболнични медицински прегледи. Приходите свързани с договор от Здравната каса се фактурират на основание на спесификация изготвена към последния ден на отчетния месец еднократно. Други приходи от услуги оказани на физически лица се признават в деня на извършване на услугата. Този акт се регистрира с касова бележка от касовия апарат за заплатените услуги в брой.

6.5.Финансовите приходи се представят отделно на лицевата страна на отчета за приходи и разходи и се състоят от : приходи от лихви по предоставени заеми,приходи от сделки с финансови активи, в т.ч.дивиденти, разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута.

7.Признаване на разходи

7.1.Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

7.2.Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

7.3.Финансовите разходи се представят отделно в отчета за приходи и разходи и се състоят от: разходи за лихви по получени заеми, (вкл. такси и други преки разходи по кредитите), такси по банкови

гаранции и разходи от операции с финансови активи и пасиви, разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута.

III. Специфична счетоводна политика необходима за правилното разбиране на финансовия отчет.

1.Дадено предимство на един счетоводен принцип пред друг.
Няма.

2.Отклонение от някои принципи на счетоводната политика.
Няма.

3.Рекласификация на пера.
Няма.

4.Коригиращи и некоригиращи събития след датата на баланса.

Няма.

IV. Съставни части на Годишния финансов отчет.

1.Приета форма на финансов отчет.

Предприятието прилага облекчена форма на финансова отчетност при изготвяне и представяне на Годишния си финансов отчет.ГФО за 2011г. на настоящото дружество се състои от Баланс и Отчет за приходи и разходи.

2.Приложения към Баланса

В пояснение към баланса е представена Справка за нетекущите активи на дружеството.

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи

на "АГППМП-МЕДИК ЕС"ООД гр.Казанлък

към 31.12.2011г.

(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 постъпили през периода	На излезли 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 развойна дейност															
2. Концеси, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.															
- земи															
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1			1			1	1			1			1	

3. Съоръжения и други	19	1	2	18			18	7	5	2	10			10	8	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане																
Общо за група II:	20	1	2	19			19	8	5	2	11			11	8	
III. Дългосрочни финансови активи																
1. Акции и дялове в предприятия от група																
2. Предоставени заеми на предприятия от група																
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия																
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия																
5. Дългосрочни инвестиции																
6. Други заеми																
7. Изкупени собствени акции																
Общо за група III:																
IV. Отсрочени данъци																
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	20	1	2	19			19	8	5	2	11			11	8	

Дата на съставяне: 13.03.2012г.

Съставител: К.Панайотова

Ръководител: д-р Енчо Енчев

V.Дата на Годишния финансов отчет и орган на одобрението му за предоставяне в публичното пространство.

Годишния финансов отчет на дружеството е съставен на13.03.2012г.

Дружеството има двама управители,които управляват и представляват дружеството заедно и поотделно. Годишния финансов отчет е одобрен от управителя за публикуване на датата – 13.03.2012г.

Дата: 13.03.2012г.

Управител:

/Енчо Енчев/

Съставител ФО:

/"Панайотови Консулт" ООД - управител- К.Панайотова/