"ДКЦ СВ.ИВАН РИЛСКИ" ООД
гр.Търговище

ЕИК
125550597

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ДКЦ СВ.ИВАН РИЛСКИ" ООД
към 31.12.2012 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил. лв.)			Сума (хил. лв.)	
Раздели, групи, статии	текуща година	предх. година	Раздели, групи, статии	текуща година	предх. година
А.Записан, но невнесен капитал			**А.Собствен капитал**	x	x
Б.Нетекущи (дълготрайни) активи	x	x	**I.Записан капитал**	**5**	**5**
I.Нематериални активи	x	x	**II.Резерв от последващи оценки**		
1.Конц.,патенти,лицензии,търг. марки,прог. прод. и др.		4	**III.Резерви**		
2.Търговска репутация			1.Законови резерви		
3.Предоставени аванси и НМДА в процес на изграждане			2.Други резерви	70	15
Общо за група I :	**0**	**4**	**Общо за група III:**	**70**	**15**
II.Дълготрайни материални активи	x	x	**IV.Натрупана печалба(загуба) от минали години:**	**-**	**6**
1.Земи и сгради, в т.ч. :	-	-	неразпределена печалба		6
- земи			непокрита загуба		
- сгради			**V.Текуща печалба (загуба)**	52	58
2.Машини, производствено оборудване и апаратура	103	37	**Общо за раздел А.Собствен капитал:**	**127**	**84**
3.Съоръжения и други	1	1	**Б.Провизии и сходни задължения**	x	x
4.Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане			1.Провизии за данъци		
Общо за група II:	**104**	**38**	в т.ч. отсрочени данъци		
III.Дългосрочни финансови активи	x	x	**Общо за раздел Б.Провизии и сходни задължения:**	**-**	**-**
1.Други заеми			**В.Задължения**	x	x
Общо за група III:	**-**	**-**	1.Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :	-	-
IV.Отсрочени данъци:	**2**	**2**	до 1 година		
Общо за раздел Б.Нетекущи (дълготрайни) активи:	**106**	**44**	над 1 година		
В.Текущи (краткотрайни) активи	x	x	2.Получени аванси, в т.ч. :	-	-
I.Материални запаси	x	x	до 1 година		
1.Суровини и материали			3.Задължения към доставчици, в т.ч.:	7	6
2.Незавършено производство			до 1 година	7	6
3.Продукция и стоки, в т.ч. :	-	-	над 1 година		
- продукция			4.Други задължения, в т.ч. :	75	73
- стоки			до 1 година	75	73
- млади животни и животни за угояване			над 1 година	-	-
4.Предоставени аванси			към персонала, в т.ч.:	58	55
Общо за група I:	**-**	**-**	до 1 година	58	55
II.Вземания	x	x	осигурителни задължения, в т.ч.:	13	12
1.Вземания от клиенти	59	79	до 1 година	13	12
2.Вземания от доставчици по аванси		18	данъчни задължения, в т.ч.:	3	5
3.Вземания от данъци			до 1 година	3	5
4.Други вземания	2		други, в т.ч.:	1	1
Общо за група II:	**61**	**97**	до 1 година	1	1
III.Общо за група III "Инвестиции":			над 1 година		
IV.Парични средства, в т.ч.:	x	x	**Общо за раздел В.Задължения, в т.ч.:**	**82**	**79**
В брой		2	до 1 година	82	79
В безсрочни сметки (депозити)	42	20	над 1 година	-	-
Общо за група IV:	**42**	**22**	**Г.Финансирания и приходи за бъдещи периоди:**	**-**	**-**
Общо за раздел В.Текущи (краткотрайни) активи:	**103**	**119**	- финансирания		
Г.Разходи за бъдещи периоди			- приходи за бъдещи пероди		
Сума на актива :	**209**	**163**	**Сума на пасива:**	**209**	**163**

Дата: 28.02.2013 г.

Съставител: **(Татяна Георгиева Петрова)**

Ръководител: **(Елена Владимирова Китанова)**

ДИАГНОСТИЧНО - КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР гр.ТЪРГОВИЩЕ "СВЕТИ ИВАН РИЛСКИ" ООД

"ДКЦ СВ.ИВАН РИЛСКИ" ООД
гр.Търговище

ЕИК
125550597

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ДКЦ СВ.ИВАН РИЛСКИ" ООД
за периода 01.01.2012-31.12.2012 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1.Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1.Нетни приходи от продажби, в т.ч. на:	1 087	951
			продукция		
2.Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	229	193	стоки		
			услуги	1 087	951
а)суровини и материали	177	147	2.Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
б)външни услуги	52	46			
3.Разходи за персонала, в т.ч.:	748	662	3.Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
а)разходи за възнаграждения	677	594			
б)разходи за осигуровки, в т.ч.:	71	68	4.Други приходи	-	-
-осигуровки, свързани с пенсии			в т.ч. от финансирания		
4.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч. :	42	19	в т.ч. от други приходи		
а)Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч. :	42	19			
-разходи за амортизация	42	19			
-разходи за обезценка					
б)Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					
5.Други разходи, в т.ч.:	11	12			
а)балансова стойност на продадените активи					
б)други	11	12	**Общо приходи от оперативна дейност:**	**1 087**	**951**
Общо разходи за оперативна дейност:	**1 030**	**886**	5.Приходи от участия в дъщерни,асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. :		
6.Разходи от обезценка на финансови активи, вкл. инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч. :	0	0	-приходи от участия в предприятия от група		
			6.Приходи от други инвестиции,заеми, признати като нетекущи активи, в т.ч.:		
-Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			-приходи от участия в предприятия от група		
7.Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	0	0	7.Други лихви и финансови приходи, в т.ч. :	-	-
а)разходи, свързани с предприятия от група			а)приходи от предприятия от група		
б)отрицателни разлики от операции с финансови активи			б)положителни разлики от операции с финансови активи		
в)разходи за лихви			в)положителни разлики от промяна на валутни курсове		
г)други финансови разходи			г)приходи от лихви		
Общо финансови разходи:	**0**	**0**	**Общо финансови приходи:**	**-**	**-**
Общо обичайни разходи:	**1 030**	**886**	**Общо обичайни приходи:**	**1 087**	**951**
Печалба от обичайна дейност	**57**	**65**	**Загуба от обичайна дейност**	**-**	**-**
Извънредни разходи			Извънредни приходи		
Общо разходи	**1 030**	**886**	**Общо приходи**	**1 087**	**951**
Счетоводна печалба	**57**	**65**	**Счетоводна загуба**	**-**	**-**
Разходи за данъци от печалбата	5	7			
ПЕЧАЛБА	**52**	**58**	**ЗАГУБА**	**-**	**-**
Всичко	**1 087**	**951**	**Всичко**	**1 087**	**951**

Дата: 28.02.2013 г.

Съставител:.....
(Татяна Георгиева Петрова)

Ръководител:.....
(Елена Владимирова Китанова)

ДИАГНОСТИЧНО - КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР гр. ТЪРГОВИЩЕ "СВЕТИ ИВАН РИЛСКИ" ООД

"ДКЦ СВ.ИВАН РИЛСКИ" ООД
гр.Търговище

ЕИК
125550597

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ДКЦ СВ.ИВАН РИЛСКИ" ООД
за периода 01.01.2012-31.12.2012 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ		Финансов резултат от минали години		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
			Законови	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период	**5**	**-**	**-**	**15**	**6**	**-**	**58**	**84**
Промени в счетоводната политика								-
Грешки								-
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**-**	**-**	**15**	**6**	**-**	**58**	**84**
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличение								-
- намаление								-
Финансов резултат за текущия период							52	**52**
Разпределения на печалба:				55	64	-	(58)	(9)
в т.ч. за дивиденти					(8)			(8)
прехвърляне на резултата от предходния период					58	-	(58)	
Покриване на загуби								-
Последващи оценки на активи и пасиви	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличения								-
- намаления								-
Други изменения в собствения капитал								-
Салдо в края на отчетния период	**5**	**-**	**-**	**70**	**-**	**-**	**52**	**127**
Собствен капитал в края на периода	**5**	**-**	**-**	**70**	**-**	**-**	**52**	**127**

Дата: 28.02.2013 г.

Съставител: **(Татяна Георгиева Петрова)**

Ръководител: **(Елена Владимирова Китанова)**

гр.ТЪРГОВИЩЕ

"ДКЦ СВ.ИВАН РИЛСКИ" ООД
гр.Търговище

ЕИК
125550597

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод
на "ДКЦ СВ.ИВАН РИЛСКИ" ООД
за периода 01.01.2012-31.12.2012 г.

Наименование на паричните потоци	ТЕКУЩ ПЕРИОД			ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	1	2	3
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 108	240	**868**	934	208	**726**
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		745	**(745)**		656	**(656)**
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		8	**(8)**		16	**(16)**
Платени и възстановени данъци върху печалбата		9	**(9)**		1	**(1)**
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**1 108**	**1 002**	**106**	**934**	**881**	**53**
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ			**-**			**-**
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		86	**(86)**		62	**(62)**
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**-**	**86**	**(86)**	**-**	**62**	**(62)**
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ			**-**			**-**
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	**1 108**	**1 088**	**20**	**934**	**943**	**(9)**
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			**22**			**31**
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			**42**			**22**

Дата: 28.02.2013 г.

Съставител: **(Татяна Георгиева Петрова)**

Ръководител: **(Елена Владимирова Китанова)**

"ДКЦ СВ.ИВАН РИЛСКИ" ООД
гр.Търговище

ЕИК
125550597

Справка
за нетекущите (дълготрайни) активи
на "ДКЦ СВ.ИВАН РИЛСКИ" ООД
към 31.12.2012 г.

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 начало-то на периода	на постъпи-лите през периода	на излезлит-е през периода	в края на периода (1+2+3)	увели-чение	нама-ление		в начало-то на периода	начисле-на през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увели-чение	нама-ление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.Нематериални активи															
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други	16			16			16	12	4		16			16	0
Обща сума I :	**16**	**0**	**0**	**16**	**0**	**0**	**16**	**12**	**4**	**0**	**16**	**0**	**0**	**16**	**0**
IIДълготрайни материални активи															
Машини, производствено оборудване и апаратура, в т.ч.:	164	104	0	268	0	0	268	127	38	0	165	0	0	165	103
- машини	164	104		268			268	127	38		165			165	103
Съоръжения и други, в т.ч.:	8	0	0	8	0	0	8	7	0	0	7	0	0	7	1
- стопански инвентар	3			3			3	2			2			2	1
- компютри	5			5			5	5			5			5	0
Обща сума II :	**172**	**104**	**0**	**276**	**0**	**0**	**276**	**134**	**38**	**0**	**172**	**0**	**0**	**172**	**104**
III. Дългосрочни финансови активи															
Обща сума III :	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-**
IV.Отсрочени данъци	2			**2**			**2**				**-**			**-**	**2**
ОБЩО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	**190**	**104**	**0**	**294**	**0**	**0**	**294**	**146**	**42**	**0**	**188**	**0**	**0**	**188**	**106**

Дата: 28.02.2013 г.

Съставител:.....
Гатяна Георгиева Петрова)

Ръководител:.....
(Елена Владимирова Китанова)

ДИАГНОСТИЧНО - КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР гр.ТЪРГОВИЩЕ "СВЕТИ ИВАН РИЛСКИ" ООД

"ДКЦ СВ. ИВАН РИЛСКИ" ООД
гр.Търговище

125550597

П Р И Л О Ж Е Н И Е
към годишния финансов отчет
на "ДКЦ СВ. ИВАН РИЛСКИ" ООД
към 31.12.2011 г.

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

ДКЦ „Свети Иван Рилски" ООД гр.Търговище е регистриран с Решение №730 от 07.09.2004г. на Търговищки окръжен съд. Капиталът на дружеството е 5100 лева.
Съдружници са ГППМП "Медика-9" ООД, „МБАЛ Търговище" АД и д-р Лени Щерева.
Предмет на дейност на ДКЦ „Свети Иван Рилски" ООД е осъществяване на извънболнична специализирана медицинска помощ. От 02.08.2010г. управител на дружеството е Елена Владимирова Китанова.

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 - дружеството не предвижда и 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.

IV. Съдържание на годишния финансов отчет.

а)счетоводен баланс;
б)отчет за приходите и разходите;
в)отчет за паричния поток;
г) отчет за собствения капитал;
д) справка за нетекущите (дълготрайни) активи;
е) приложение.

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

Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи.

Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи се отчитат установимите нефинансови ресурси придобити и контролирани от дружеството, които нямат физическа субстанция и от използването на които предприятието очаква да придобие икономическа изгода.

Първоначална оценка

Към датата на придобиване, нетекущите /дълготрайните/ нематериалните активи се оценяват както следва:

а) за външно създаваните нематериални активи - по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и преките разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

б) за създадените в предприятието нематериални активи - от сбора на разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Разходите се определят по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на продукцията.

в) придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност до размера на дела на придобиващия.

г) получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедлива цена, определена от лицинзиран оценител;

д) получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по оценка, приета от съда и всички преки разходи.

Оценка след първоначално признаване:

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Предпоставките и условията за извършване на обезценките се определят към датата на инвентаризиране на нематериалните активи.

Амортизирането на нематериалните активи се извършва по линеен метод.

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 дружеството.

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.

Оценка на нетекущите /дълготрайните/материални активи след първоначалното признаване.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нетекущ /дълготраен/ материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.Когато балансовата стойност превишава възстановима стойност и са налице условията, посочени в НСФО 36 – Обезценка на активи се извършва обезценка.Загубата от обезценка на активите се признава за текущ разход за дейността и се посочва на отделен ред в отчета за приходите и разходите. Възстановената загуба от обезценка се отразява като текущ приход от дейността до размера на предходна обезценка, която е била отразена като текущ разход. В случай, че увеличението превишава предишно намаление, разликата се отчита като преоценъчен резерв.

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 дружеството 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 %
Машини и оборудване	3г. 4м.	30
Офис оборудване	6г. 8м.	15
Компютърна техника	2г.	50
Други дълготрайни материални активи	6г. 8м.	15

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 преструктуриране на дружеството 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.

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи.

а) разходите за текуща подръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи;

б) с разходите за значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се увеличава балансовата му стойност, когато е сигурно, че дружеството 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 дружеството, се представят като текущи.

Материални запаси

Закупените материали не се предават за складово съхранение, а се изписват като текущи разходи. На гърба на първичния документ /фактура/ се извършва заверка с подпис за направлението на разхода от лицето, отговорно за влагането им в употреба.

Вземания

Към датата на съставяне на баланса търговките 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 дружеството 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 не са извършени през 2012 година.

Провизии и сходни задължения.

Отсрочени данъци

Временна разлика	31 декемември 2011		Движение на отсрочените данъци 2012 г.				31 декемември 2012	
			увеличение		намаление			
	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика
Активи по отсрочени данъци								
Обезценка на вземания							-	-
Компенсируми отпуски	15	2	12		5		22	2
Общо активи:	**15**	**2**	**12**		**5**		**22**	**2**
Отсрочени данъци (нето)	**15**	**2**	**12**		**5**		**22**	**2**

Собствен капитал

Дружеството възприема финансовата концепция за подържане на капитала. Подържането на финансовия 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		
	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума
Дялове	51	100			51	100	5100
Общо:	51		0		51		5100
Финансов резултат:	52232.63 лв		Доходност на един дял:		1024.17 лв.		

Задължения

Дреужеството 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			
Задължения към персонала	Средно сп.състав	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.
Административен персонал		3	
Производствен и помощен персонал		37	
Задължения за неизползван отпуск - общо		18	
Общо задължения към персонала:	0	58	0
Осигурителни задължения	x	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.
Административен персонал	x	1	
Производствен и помощен персонал	x	9	
Задължения за неизползван отпуск - общо	x	3	
Общо осигурителни задължения:		13	0
Данъчни задължения	x	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.
Корпоративен данък	x		
Данък върху доходи на физически лица	x	3	
Общо данъчни задължения:		3	0
Други задължения	x	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.
Задължения към доставчици	x	7	
Задължения към дебитори и кредитори	x	1	
Общо други задължения:		8	0

Признаване на приходи.

Дружеството определя като приходи брутните 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:

а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

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

г) 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- няма

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

1. Извънредните позиции - посочват се в баланса некомпенсирано

2. Фундаментални грешки.

а} препоръчителен подход;

Размерът на корекцията (преизчислението) се отчита в текущия период чрез увеличаване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Ако размерът на корекцията е по-голям от неразпределената печалба, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

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.

Дата: 28.02.2013 г.

Съставител: (Татяна Петрова)

ДИАГНОСТИЧНО - КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР гр. ТЪРГОВИЩЕ "СВЕТИ ИВАН РИЛСКИ" ООД

Ръководител: (Елена Китанова)