Годишен финансов отчет

на "СМДЛ Диагностичен фактор" ООД

гр. Димитровград

към 31.12.2011 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "СМДЛ ДИАГНОСТИЧЕН ФАКТОР" ООД ГР.ДИМИТРОВГРАД
към 31.12.2011 год.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (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*		
1. Продукти от развойна дейност			*III. Резерв от последващи оценки*		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			*IV.Резерви*		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	11	9
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.:			*Общо за група IV:*	11	9
-земи			*V.Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*	10	10
-сгради			-неразпределена печалба	10	10
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	35	9	-непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	3	4	*Общо за група V:*	10	10
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			*VI. Текуща печалба (загуба)*	2	2
Общо за група II:	38	13	**Общо за раздел А:**	**28**	**26**
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.:		
3.Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесни предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
6. Други заеми			**В. Задължения**		
7. Изкупени собсвени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
номинална стойност _____ хил.лв.	X	X	до 1 година		
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в.т.ч.:		
Общо за раздел Б:	**38**	**13**	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали	4	5	до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	9	1
- продукция			до 1 година	9	1
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:	4	5	до 1 година		

а	1	2	а	1	2
II.Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	5		6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
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.:	5	6	8. Други задължения	19	4
над 1 година			до 1 година	19	4
Общо за група II:	**10**	**6**	над 1 година		
III. Инвестиции			-към персонала, в т.ч.:	2	2
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	2	2
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност _____ хил.лв.	X	X	- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
3. Други инвестиции			до 1 година	1	1
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			-данъчни задължения, в т.ч.:		
- в брой		2	до 1 година		
- в безсрочни сметки (депозит)	4	5	над 1 година		
Общо за група IV:	4	7	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	**28**	**5**
Общо за група В:	**18**	**18**	до 1 година	28	5
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в .ч.		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**56**	**31**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**56**	**31**

Дата: 21.02.2012 г.

Съставител: .....
Недялка Стойчева

Ръководител: .....
Д-р Галина Даргова-Андреева

ОТЧЕТ
за приходите и разходите (двустранен)
на "СМДЛ ДИАГНОСТИЧЕН ФАКТОР" ООД ГР.ДИМИТРОВГРАД
към 31.12.2011 год.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**А. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			I. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	80	82
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	43	44	а) Продукция		
а) суровини и материали	26	24	б) Стоки		
б) външни услуги	17	20	в) Услуги	80	82
3. Разходи за персонала	31	32	2. Увеличение от запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	26	27	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	5	5	4. Други приходи, в т.ч.:	5	1
- осигуровки свързани с пенсии	3	3	- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизации и обезцнка, в т.ч.:	8	4	*Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)*	85	83
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	8	4	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- разходи за амортизации	8	4	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи за обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи за обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:			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)	82	80	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)*	0	0
-отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови акти					
Общо финасови разходи (6+7)	1	1			
8. Печалба от обичайна дейност	2	2	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	83	81	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	85	83
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	2	2	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)	2	2	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от Раздел А)		
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	**85**	**83**	**Всичко (Общо приходи +11)**	**85**	**83**

Дата: 21.02.2012 г.

Съставител: .....
Недялка Стойчева

Ръководител: .....
Д-р Галина Даргова-Андреева

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "СМДЛ ДИАГНОСТИЧЕН ФАКТОР" ООД ГР.ДИМИТРОВГРАД
за 2011 год.

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	Непокрита загуба		
а			1	2	3	4	5	7	8	9	10
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**			**9**				**12**			**26**
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промяна в счетоводната политика и грешки											0
5. Изменения за сметка на собствениците, в.ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										2	2
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:				2				-2			0
- за дивиденти											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличение											0
- намаление											0
10. Други изменения на собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**11**	**0**	**0**	**0**	**10**	**0**	**2**	**28**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+-12)	**5**	**0**	**0**	**11**	**0**	**0**	**0**	**10**	**0**	**2**	**28**

Дата: 21.02.2012 г.

Съставител: ..... Недялка Стойчева

Ръководител: ..... Д-р Галина Даргова-Андреева

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "СМДЛ ДИАГНОСТИЧЕН ФАКТОР" ООД ГР.ДИМИТРОВГРАД
за 2011 год.

(хил. лв.)

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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	81	42	39	87	50	37
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		35	-35		35	-35
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни,дивиденти и други подобни		1	-1		1	-1
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност	19		19	8		8
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**100**	**78**	**22**	**95**	**86**	**9**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		25	-25		5	-5
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**25**	**-25**	**0**	**5**	**-5**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**100**	**103**	**-3**	**95**	**91**	**4**
Д. Парични средства в началото на периода			**7**			**3**
Е. Парични средства в края на периода			**4**			**7**

Дата: 21.02.2012 г.

Съставител: ..... Недялка Стойчева

Ръководител: ..... Д-р Галина Даргова-Андреева

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2011 год.
на "СМДЛ ДИАГНОСТИЧЕН ФАКТОР" ООД ГР.ДИМИТРОВГРАД

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност 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		вначалото 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				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др.подобни права и активи				0			0				0			0	0
3. Търговска руепутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за 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.				0			0				0			0	0
земи				0			0				0			0	0
сгради				0			0				0			0	0
2. Машини, произв.оборудване и апаратура	33	33	13	53			53	24	7	13	18			18	35
3. Съоражения и други	4			4			4		1		1			1	3
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за сума II	**37**	**33**	**13**	**57**	**0**	**0**	**57**	**24**	**8**	**13**	**19**	**0**	**0**	**19**	**38**
III. Дългосрочни финансови активи															
1.Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предпр. от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциир. и смесени пр.				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 сума 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 (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	**37**	**33**	**13**	**57**	**0**	**0**	**57**	**24**	**8**	**13**	**19**	**0**	**0**	**19**	**38**

Дата: 21.02.2012 год.

Съставител: .....
Недялка Стойчева

Ръководител: .....
Д-р Галина Даргова-Андреева

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

На "СМДЛ ДИАГНОСТИЧЕН ФАКТОР" ООД гр.Димитровград
към 31.12.2011 год.

Справка за оповестяване на счетоводната политика

В "СМДЛ ДИАГНОСТИЧЕН ФАКТОР" ООД гр.Димитровград

1. Учредяване и регистрация

"СМДЛ ДИАГНОСТИЧЕН ФАКТОР" ООД гр. Димитровград е регистрирана в Хасковски окръжен съд по фирмено дело № 274 от 2001 година. Съгласно Търговския закон се изисква минимален капитал – 5 хил.лв. Същият е внесен и регистриран. Дружеството не е преregистрирано в Търговския регистър. БУЛСТАТ 126566960. Дружеството се управлява от Управителите Д-р Валентина Койчева-Желязкова и Д-р Галина Даргова-Андреева.

Предметът на дейност на дружеството е свързан с предоставяне на здравни услуги по лабораторни изследвания.

2. Счетоводна политика

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводно законодателство. Приложими стандарти при изготвянето на финансовите отчети са Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена.

Всички данни за 2011 год. и за предходната 2010 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева.

2.2 . Сравнителни данни

Сравнителната информация е за 2010 година и е съпоставима с тази за текущата 2011 година.

2.3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

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

2.3.2. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена.

2.3.3. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а вземанията във валута по централния курс на БНБ към 31 декември 2011 год.

2.3.4. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011 год. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.3.5. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на регистрирания в съда. Към 31.12.2011 год. внесеният напълно основен капитал е в размер 5 хил.лева.

2.3.6. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а задължения във валута по централния курс на БНБ към 31 декември 2011 год.

2.4. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните норми:

Машини и оборудване	- 30 %
Компютри	- 50 %
Стопански инвентар	- 15 %

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация, в сравнение с предходната отчетна година.

2.5. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване изискването за причинно – следствена връзка между тях.

2.6. Признаване на приходи от финансирания

През 2011 година не са отчетени получени финансирания.

2.7. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба.

През 2011 год. от дейността на дружеството е получена печалба за 2 хил.лв., която преобразувана за данъчни цели е също 2 хил.лв., поради което е начислен корпоративен данък 0,2 хил.лв. Не са отчетени временни данъчни разлики.

3. Справка за вземанията и задълженията

3.1. Вземания

	31.12.2011 г. хил.лв.	31.12.2010 г. хил.лв.
Вземания по продажби	0	0
Обезценка	0	0
Вземания от продажби нето	5	0
Данъци за възстановяване	0	0
в т.ч. надвнесен корпоративен данък	0	0
в т.ч. ДДС за възстановяване	0	0
Вземания от други дебитори	5	6
Общо	**10**	**6**

3.2. Задължения

	31.12.2011 г. хил.лв.	31.12.2010 г. хил.лв.
Дългосрочни задължения	**0**	**0**
Задължения по банкови заеми в лева	0	0
Задължения по банкови заеми във валута	0	0
Задължения по лизингов дог. – дългоср.част	0	0
Краткосрочни задължения	**28**	**5**
Задължения по банкови заеми в лева	0	0
Задължения по банкови заеми във валута	0	0
Задължения към доставчици	9	1
Задължения по лизингов дог. - текуща част	0	0
Задължения към персонала	2	2
Задължения към социалното осигуряване	1	1

ДДС за внасяне	0	0
Задължения за корпоративен данък	0	0
Задължения за други данъци	0	0
Задължения за лихви	0	0
Задължения за получени аванси	0	0
Задължения към други кредитори	16	1
Общо задължения	**28**	**5**

4. Справка за приходите и разходите от лихви за 2011 год.

	начислени хил.лева	**платени хил.лева**
Разходи за лихви	0	0
Приходи от лихви	0	0

5. Справка за финансовите резултати към 31.12.2011 год.

	хил.лева
Неразпределена печалба на 01.01.2011 год.	10
Неразпределена печалба към 31.12.2011 год.	10
Непокрита загуба на 01.01.2011 год.	0
Непокрита загуба на 31.12.2011 год.	0

Финансов резултат от текущата година

Печалба - 2 хил.лв.

Загуба - 0 хил.лв.

6. Справка за данъци от печалбата върху временни разлики към 31.12.2011 г.

	хил.лева
Намаляеми временни разлики на 01.01.2011 год.	0
В т.ч. временни разлики от начислени обезценки	0
Начислени през годината	0
Намаляеми временни разлики на 31.12.2011 год.	0

7. Разходи за обезценки

	31.12.2011 г. хил.лв.	**31.12.2010 г. хил.лв.**
Наличност на 01.01.2011 год.	0	0
Начислени през годината	0	0

Освободени през годината	0	0
Наличност на 31.12.2011 год.	0	0

8. Парични средства

	31.12.2011 г. хил.лв.	**31.12.2010 г. хил.лв.**
Парични средства в лева	4	7
Парични средства във валута	0	0
Общо	4	7

9. Средносписъчният брой на персонала за 2011 год.

Управленски	**- 0 бр.**
Административен	**- 0 бр.**
Аналитични специалисти	**- 2 бр.**
Техници и други приложни специалисти	**- 4 бр.**
Персонал, зает с услуги на населението	**- 1 бр.**
Квалифициран персонал	**- 0 бр.**
Помощен персонал	**- 0 бр.**

10. Неплатените отчетени приходи са на стойност – 5 хил.лв., които не са платени от РЗОК и се очаква да бъдат платени през 2012 год.

11. Неплатените отчетени разходи във финансовия отчет са разходите за персонала относно начислените заплати за м.декември на стойност 3 хил.лв., равняващи се на заплати и осигурителни вноски, платени през януари 2012 год.

12.Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината не са извършени сделки със свързани лица и не са извършени сделки при необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

13.Условни активи и условни пасиви

Към 31.12.2011 год. в дружеството не са отчетени условни активи и пасиви.

14.Събития след датата на отчета

След 31.12.2011 год. до датата на изготвяне на годишния финансов отчет (21.02.2012 год.) не съществуват събития, факти и обстоятелства, които съществено да са повлияли върху финансовото и имуществено състояние на дружеството.

Дата: 21.02.2012 год. **СЪСТАВИТЕЛ:** ..... **РЪКОВОДИТЕЛ:** .....

Недялка Стойчева **д-р Галина Даргова-Андресева**