

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

МБАЛ ЕСКУЛАП ООД

31.12.2009 г.

ЕИК по БУЛСТАТ 822100491

Приложение № 1 към СС 1

Двустранна форма

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Потекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Превит от емиси		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последовател оценки	553	553
2. Коинесит, патенти, лицензи, търговски марки, интелектуални продукти и други подобни права и активи	2	3	IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	146	146
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на и разждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	2	3	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Изсрочени материални активи			4. Други резерви	21	21
1. Земи и сгради, в т.ч.	1633	687	Общо за група IV:	167	167
- земи	72	72	V. Натурална печалба (загуба) от минати години, в т.ч.:	(19)	161
- сгради	1561	615	- неразпределена печалба	237	237
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	520	162	- непокрита загуба	(256)	(76)
3. Съоръжения и други	525		Общо за група V:	(19)	161
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на и разждане		1235	VI. Текуща печалба (загуба)	(340)	(180)
Общо за група II:	2678	2084	Общо за раздел A:	366	706
III. Изсрочени 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	3	3	- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дълготрайни инвестиции			Общо за раздел Б:		
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Общакласови заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
номинална стойност	хил. лв	х	до 1 година		
Общо за група III:	3	3	над 1 година		
IV. Отсрочени пасиви	52	17	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	2476	1451
Общо за раздел Б:	2735	2107	до 1 година	58	31
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	2418	1420
1. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
2. Сървовини и материали	1	1	до 1 година		
3. Незавършено производство			над 1 година		
4. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	155	40
- продукция			до 1 година	155	40
- стоки			над 1 година		
5. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:	1	1	до 1 година		
II. Изчисления			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	287	97	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.:	232	20	8. Други задължения, в т.ч.:	617	417
над 1 година			до 1 година	249	79
Общо за група II:	519	117	над 1 година	368	368
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	165	53
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	165	53
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност	хил. лв	х	- осигурителни задължения, в т.ч.:	29	40
3. Други инвестиции			до 1 година	29	10
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Изчисления			- данъчни задължения, в т.ч.:	21	21
1. Изчисления, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	297	344	над 1 година	21	
до 1 година	297	269	Общо за раздел В, в т.ч.:	3248	1938
над 1 година		75	до 1 година	463	130
2. Изчисления, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	297	344	над 1 година	2786	1788
до 1 година	817	462	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
над 1 година	62	75	- финансирания		
3. Разходи за бъдещи периоди			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (A+B+V+Г)	3614	2644	СУМА НА ПАСИВА (A+B+V+Г)	3614	2644

Дата на съставяне:

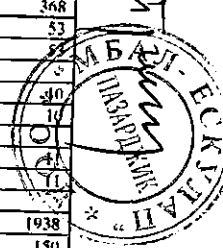
30.03.2010г.

Съставител:

/Сч. к-та "СОВА"-управител Петър Казанков/

Ръководител:

/д-р Емил Тричков/



ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

МБАЛ ЕСКУЛАП ООД
01.01.2009 г. - 31.12.2009 г.

ЕИК по Булеварт 822100491

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	Б	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Измалкване на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1535	1192
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	473	391	а) продукция		
а) суровини и материали	184	155	б) стоки		
б) външни услуги	289	236	в) услуги	1535	1192
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	878	596	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	790	523	3. Разходи за придобиване на активи по стопанския начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	88	73	4. Други приходи, в т.ч.:	9	6
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	134	98	(Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4))	1544	1198
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	134	98	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и съюзни предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	134	98	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и дяла, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	202	238	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))	1687	1323	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително поименните, 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.:	232	71			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
(Общо финансови разходи (6 + 7))	232	71			
8. Печалба от обичайна дейност	0	0	8. Загуба от обичайна дейност	375	196
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
(Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9))	1919	1394	(Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9))	1544	1198
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	375	196
11. Разходи за данъци от печалбата	(35)	(16)			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	340	180
13. Печалба (10 + 11 + 12)	0	0	Всичко (Общо приходи + 11)	1884	1378
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1884	1378			

Дата на съставяне: 30.03.2010г.

Съставител:
/Сч. к-та "СОБА"-управител Петър Кожиков/

Ръководител:
/д-р Елена Трънкова/

Възвръщане с оригинала



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
МЕБЛ ЕСКУЛАН ООД
01.01.2009 г. - 31.12.2009 г.
ЕИК № Брест 822100491

Приложение № 4 към УС 1

Пояснения	Загласен капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години		Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/ загуба	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Сaldo в началото на отчетния период	5		553	146			21	237	(76)	(180)	706
2. Промени в счетоводните политики											
3. Грешки											
4. Сaldo след промени в счетоводните политики и грешки	5		553	146			21	237	(76)	(180)	706
5. Изменения за сметки на собствеността, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период											
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденди											
8. Покрытие на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствен капитал											
11. Сaldo към края на отчетния период	5		553	146			21	237	(256)	(340)	366
12. Изменения от прехода на годишни финансови отчети на предприятия в нуждата											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	5		553	146			21	237	(256)	(340)	366

Дата на съставяне: 30.03.2010г.

Съставител:

Ръководител:

Д-р Емил Пирков

Договор с оригинала =



ИПРИОЖЕННЕ № 1 КЪМ СЪДЪ

ΕΠΙΚ ΤΟ ΒΥΡΕΤΑΙ 822160491

XIII. 附

клас. 78

Наименование на подчиняете потоци

Текущ период

Предходен период

	Текущ период						Предходен период					
	Постъпления	Трашания	Нетен поток	Постъпления	Трашания	Нетен поток	Постъпления	Трашания	Нетен поток	Постъпления	Трашания	Нетен поток
2	1	2	3	4	5	6						
A. Парични потоци от основна дейност												
Парични потоци, свързани с търговски контракти	1399	425	974	1265	565	706						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държавни за търговски цели			0			0						
Парични потоци, свързани с дългови възмезджения		675	(675)		554	(554)						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0		0	0						
Платения и възстановени дългове от персонала			0		0	0						
Платения при разпределения на печалби	2	11	(9)		36	(36)						
Други парични потоци от основна дейност	72	146	0		0	0						
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	1473	1257	216	98	151	533						
B. Парични потоци от инвестиционна дейност												
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1052	(1052)		1306	57						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0		1294	(1294)						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0		0	0						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0		0	0						
Парични потоци от титоловземни и отпускателни валутни курсови разлики			0		0	0						
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0		0	0						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	0	1052	(1052)	0	1294	(1294)						
C. Парични потоци от финансова дейност												
Парични потоци от капиталове и обратно придобиване на ценни книжа			0		0	0						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0		0	0						
Парични потоци от получени или предоставени заемни средства	1100	79	1021	1458	64	1394						
Платения на дълженията по кредитови, комисионни, дивиденди и други подобни		232	(232)		70	(70)						
Платения на дълженията по лизингови договори			0		0	0						
Други парични потоци от финансова дейност			0		0	0						
Всичко парични потоци от финансова дейност (C)	1100	311	789	1458	134	1324						
D. Изменение на паричните средства/еквиваленти периода (A+B+C)	2573	2620	(477)	2821	2734	87						
E. Парични средства в началото на периода			344		257							
F. Парични средства в края на периода		297			344							

Дата на съставяне 30.03.2010г.

Составитель:
Чл. клуба "Содружество" Петер Карачков

Рубоводинет: *Вин*
Д-р Енри Тиракс

Върхо с ортикала



СТП-АВКА
за изготвящите (балансиращите) активи
МБАЛ ЕСКУЛАП ООД
31.12.2009 г.

ЕИК по Бургас 822100491

Приложение № 5 към С.С.1

ПОКАЗАТЕЛИ	Очиста стойност на текущите активи						Последваща оценка		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	Намаляние	Преоценена стойност (+/-5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляние					
8	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
I. Нематериални активи																		
1. Продукти от развойна дейност																		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	7			7			7	4	1		5			5	2			
3. Търговски резултати																		
4. Предоставени заеми и нематериални активи в процес на изграждане																		
Общо по група I:	7			7			7	4	1		5			5	2			
II. Дълготрайни материални активи																		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	734	965		1719			1719	67	19		86			86	1633			
- земи	72			72			72								72			
- сгради	662	965		1647			1647	67	19		86			86	1561			
2. Машини, производствено оборудване и инсталации	437	455		892			892	275	97		372			372	520			
3. Оборудвания и друго		542		542			542		17		17			17	525			
4. Предоставени заеми и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1235	727	1962															
Общо по група II:	2426	2689	1962	3153			3153	342	133		475			475	2678			
III. Дълготрайни финансови активи																		
1. Акции и дялове в предприятия от група	3			3			3								3			
2. Предоставени заеми на предприятия от група																		
3. Акции и дялове в асоциирани и съвместни предприятия																		
4. Предоставени дялове, свързани с асоциирани и съвместни предприятия																		
5. Дълготрайни инвестиции																		
6. Други дялове																		
7. Изкупени собствени акции																		
Общо по група III:	3			3			3								3			
IV. Отгорчени дялове	17	36	1	52			52								52			
Общо текущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	2453	2725	1963	3215			3215	340	134		480			480	2735			

Датум на съставяне: 30.03.2010г.

Съставител: С.С. Калев "СОВА" - управител на МБАЛ ЕСКУЛАП ООД

Ръководител:

д-р Галин Грозев

Всичко с оригинал



Приложение към годишния финансов отчет за 2009 г.
на
Многопрофилна болница за активно лечение ЕСКУЛАП ООД
гр. Пазарджик

A/ Информация за дружеството

1. Собственост и управление

“МБАЛ ЕСКУЛАП” ООД е регистрирано с Решение 3566/25.11.1993г. на Пазарджишки окръжен съд, ф. д. 3041/1993г.

Регистрираният капитал на дружеството е в размер на 5000 /пет хиляди/ лв., разпределен в 100 дяла по 50 лв.

Към настоящия момент капиталът на дружеството е разпределен както следва:

Съдружник	ЕГН	Дялово участие в дружеството /брой и %/
Кузман Николов Николов	5303224621	60 дяла-60 %
Веселка Иванова Великова	7012143274	28 дяла-28%
Емил Иванов Тричков	4911153547	5 дяла-5 %
Борислав Стоименов Дъбов	5406076706	4 дяла-4 %
Георги Иванов Узунов	4308034509	3 дяла-3 %
общо		100 дяла – 100 %

Болницата се управлява от управителя д-р Емил Тричков, зам. управителите д-р Георги Деликостадинов, Цоко Цоков и Иван Димов. За осъществяване на своята дейност ръководството на болницата наема доказани професионалисти по трудови и граждански договори. Към 31.12.2009г. в нея по трудов договор са назначени 36 лекари, 17 медицински сестри, 6 санитарни и 9 души административен персонал.

2. Предмет на дейност

“МБАЛ ЕСКУЛАП” ООД е лечебно заведение за болнична помощ, осъществяващо диагностика, консултации и лечение на заболявания.

Болницата е разположена в град Пазарджик, но се е утвърдила като лечебно заведение и извън региона и благодарение на това обслужва пациенти от регионите на Пловдив, Панагюрище, Батак, Велинград, Брацигово, Септември, Чирпан, Кърджали, Смолян и други

3. Структура на дружеството :

“МБАЛ ЕСКУЛАП” ООД осъществява своята дейност в следните отделения и сектори:

- *урологично отделение, което разполага с 10 легла;
- *ортопедично отделение, което разполага с 10 легла;
- *УНГ отделение, което разполага с 10 легла;
- *хирургични отделение, което разполага с 10 легла, в т. ч.
- *сектор по анестезиология, реанимация и интензивно лечение, който разполага с 1 легло;
- *сектор по гинекология, който разполага с 2 легла;
- *сектор по офталмология, който разполага с 2 легла;



Възр. с ортопедия: [Signature]

Основни положения от счетоводната политика на дружеството

1. База за изготвяне на финансов отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и с Национални стандарти за финансови отчети дартс за малки и средни предприятия (НСФОМСТП). Финансовият отчет е представен в хил. български лева, тъй като основните операции са в тази валута. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, променена в определени случаи и оповестено на съответните места в приложението.

2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута 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.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2009 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

5. Разходи

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

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от : валутни разлики, банкови такси и комисионни.

6. Дълготрайни материални активи

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка на дълготрайни материални активи. Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорарна лица.

Възвръща с оригинала



свързани с проекта, невъзстановими данъци и др. Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност. При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линейен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради - 25-50 г.;
- машини и оборудване - 3-5 г.;
- автомобили - 4 г.;
- компютри - 2 г.;
- други дълготрайни активи - 7 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи - покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност). Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

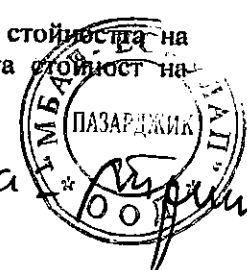
9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

10. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на

Фактурата е оригинала



сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

4

11. Лизинг

Финансов лизинг - Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и принадлежната се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

Оперативен лизинг - Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията / постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи / приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство. Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд. Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и сумите към тях за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи.

13. Собствен капитал

Основния капитал на Дружеството е в размер на 5 000,00 лв., който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

14. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

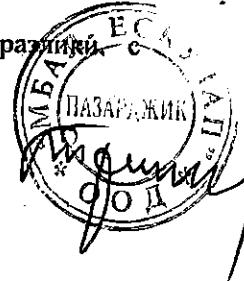
Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2009 г. е 10%.

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Възвръщане с оригинала -



изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степен, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба. Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степен, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани. Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2009 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10%.

В/Описание и анализ на информацията, посочена в счетоводния баланс и отчет за приходи и разходи

Баланс

Анализ на Активите на Баланса

Раздел "Нетекущи (дълготрайни) активи"

Дълготрайните активи към 31.12.2009 г. по балансова стойност са 2735 х.лв. и представляват около 75,68 % от активите на баланса

В края на отчетния период ДА се проверяват за обезценка. За 2009 г. Ръководството на дружеството счита, че не са налице обстоятелства, водещи до обезценка на ДА. За 2009 г. не е извършвана обезценка на ДА.

Основните принципи на отчитане на дълготрайните активи са съобразени с изискванията на счетоводното законодателство:

- дълготрайните активи са оценени по цени на придобиване
- възприет е линейния метод на амортизация за всички амортизуеми активи, отразен в обобщения амортизационен план за 2009 год.
- Не е извършена преоценка на ДМА.
- Осигурената аналитична и синтетична отчетност позволява спазване на принципите на счетоводната политика и осигурява точност и пълнота на информацията.

Раздел "Текущи (краткотрайни) активи"

- Материалните запаси са в размер на 1 хил. лв. и представляват горива.
- Материалните запаси и стоките се оценяват по цена на придобиване.
- При изразходване материалите и стоките се оценяват по метода "среднопретеглена цена"/себестойност/ към момента на изписване.
- Краткосрочни Вземания от клиенти и доставчици към 31.12.2009 год. са както следва:
 - от клиенти – 219 хил. лв.
 - от доставчици по аванси – 34 хил. лв.
 - от свързани предприятия - 34 хил. лв.

Възвръщана сума:



- Други вземания към 31.12.2009год. са както следва:
- Вземания по съдебни спорове – 215 хил. лв.
- Авансова вносна корпоративен данък-16 хил. лв.
- Други-1 хил. лв.

Парични средства и еквиваленти

За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки. Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет Дружеството притежава 297 хил. лв. налични парични средства:

Налични парични средства в каса 297 хил. лв.

Налични парични средства в банкови сметки 0 хил. лв.

Същите имат текущ характер за обслужване на финансовите нужди на фирмата през следващите месеци.

Анализ на Пасивите на баланса

Раздел "Собстен капитал"

Капиталът на дружеството по Съдебно решение и по баланса към 31.12.2009 г е в размер на 5 хил. лв.

Финансов резултат

Финансов резултат	2009г	2008г
1. Натрупана печалба (загуба) от мин. години в т.ч.:	(19)	161
неразпределена печалба	237	237
непокрита загуба	(256)	(76)
еднократен ефект от промени в счетоводната политика		
2. Текуща печалба		
3. Текуща загуба	340	180
Общо :	(359)	(19)

Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева.

В годишния финансов отчет задълженията се представят по номинална стойност.

Текущи задължения, в т.ч.:	2009г.	2008г.
Задължения към свързани предприятия	74	12
Задължения към персонала	165	53
Задължения към осигурителни предприятия	29	10
Данъчни задължения	21	11
Други задължения	34	9
Към доставчици и клиенти	81	24

Възвръщане с оригинала:



Приходи за бъдещи периоди и финансирання – няма
Провизии за потенциални задължения - няма

7

Отчет за приходи и разходи

През 2009 г. дружеството реализира приходи в размер на 1544 хил. лв.

Приходите са както следва :

- приходи от услуги -1535 хил. лв.
- други приходи -9 хил. лв.

Намаление на запасите от продукция и незавършено производство няма.

Разходите по икономически елементи са както следва :

- разходи за материали в размер на 184 хил. лв
- разходи за външни услуги – 289 хил. лв.
- разходи за амортизации - 134 хил. лв.
- разходи за работни заплати 790 хил. лв.
- разходи за осигуровки 88 хил. лв.
- други 202 хил. лв.

Финансови разходи

През 2009 год. са отчетени финансови разходи в размер на 232 хил. лв., които включват разходи за лихви в размер на 201 хил. лв и банкови такси в размер на 31 хил. лв

През финансовата 2009 год дружеството постигна резултат изразяващ се в – счетоводна ЗАГУБА в размер на 375 хил. лв

Разходи за данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративни данъци. Данъчният процент е в размер на 10%.

Данъчното облагане представлява сумата на данъците, начислени съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане(ЗКПО). Брутният финансов резултат по отчета за приходите и разходите, възлизащ на ЗАГУБА в размер на 375 хил. лв. е преобразуван за данъчни цели съгласно изискванията на действащото българско данъчно законодателство. Резултатът от преобразуването с данъчната загуба, подлежаща на пренасяне в следващите 5 години е в размер на 326 хил лв и няма начислен данък по ГДД за 2009г., начисленият актив по отсрочени данъци на данъчната загуба е в размер на 33 хил. лв.

Възвръщане с оригинала



8

Г/ Оповестяване на информация за финансовата 2009 год., която се изисква от НСФОМСП и Закона за счетоводството

НСФОМСП

Разработена в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, НСФОМСП и вътрешните нормативни актове на предприятието, отразяващи спецификата на дейността.

СС2 Отчитане на стоково-материалните запаси.

а. Счетоводната политика за оценката на стоково-материалните запаси, при тяхното отписване, включително приложените методи са:

Препоръчителен подход

- средно претеглена стойност

б. Възприетата база за разпределение на постоянните общопроизводствени разходи:

- стойност на основните материали – сума на преките разходи

в. Отчетната стойност на СМЗ представена по нетна реализируема стойност:

- 1 хил.лв.

г. Размерът на намалението на отчетната стойност на СМЗ до нетна реализируема стойност отчетена като текущ разход е в размера на:

- 0 хил.лв.

д. Стойността на всяко възстановено намаление на отчетната стойност на СМЗ, която се признава като текущ приход е в размер на:

- 0 хил.лв.

е. Обстоятелствата, които са довели до намаление на отчетната стойност на СМЗ до нетната реализируема или до възстановяване на направеното вече намаление са следните: няма такива.

ж. Няма разликата между балансовата и пазарната стойност на стоково-материалните запаси към датата на финансовия отчет.

з. Няма стоково-материалните запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви

СС4 Отчитане на амортизациите

а. Възприетият метод за амортизация на отделните групи активи е:

- линеен

б. Промяна в методите на амортизация не е извършена.

СС7 Отчети за паричните потоци.

а. Размера на държаните от предприятието парични средства, които не са на разположение за ползване на ръководството са в размер на 0 хил. лв.

б. Компоненти на паричните наличности и парични еквиваленти са:

- 297 хил.лв.

В баланса са представени в следните статии: пар.средства в брой и парични средства в безсрочни депозити.

СС8 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

През периода не е извършена промяна в счетоводната политика, която промяна има съществен ефект върху:

- текущия период – предходен период – следващи периоди

а. Причината за промяната е следната:.....

б. Сумата на корекцията за текущия период е в размер нахил.лв., за предходния период е в размер нахил.лв.

в. Сумата на корекцията, отнасяща се за периоди, предхождащи периода, включен в сравнителната информация е в размер на.....лв.

г. Сравнителната информация е преизчислена – да – не

СС10 Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет.

а. Дата, на която годишния финансов отчет е официално одобрен за публикуване:

б. Органа одобрил годишния финансов отчет за публикуване:.....

в. Важни и / или значителни за дейността некоригиращи събития: няма

СС11 Договори за строителство.

а. Сума на приходите по договора, признати като приход през отчетния период:.....хил.лв.

б. начините за определяне на приходите по договора, признати през отчетния период:.....

Вярно с оригинала: 

в. начините, използвани за определяне на приходите по договори, признати през отчетния период

г. Договорите, които са в процес на изпълнение към датата на приключване на баланса:

- сумата на направените разходи и признатите печалби до момента са в размер на.....хил.лв.

- сумата на получените аванси е в размер нахил.лв.

- сумата на удържките по договорите е в размер на.....хил.лв.

- вземането на клиентите за работа по договора е в размер нахил.лв.

- начислена е провизия в размер нахил.лв.

СС12 Данъци от печалбата

а. текущия данък от печалбата

- 0 хил.лв.

б. облагаемите временни разлики и пасива по отсрочен данък върху тях към датата на финансовия отчет:

- хил.лв.

в. намаляемите временни разлики, неизползваните данъчни загуби или кредити и актива по отсрочен данък върху тях към датата на финансовия отчет:

-натрупващи се компенсируеми отпуски и осигуровки, свързани с тях-37 хил. лв

-разходи, представляващи доход по ЗДДФЛ за 2010г.-7 хил. лв

-данъчна загуба 477 хил. лв

г. намаляемите временни разлики и неизползваните данъчни загуби или кредити, за които не е признат актив по отсрочен данък няма.

д. преизчисленията на текущи данъци от печалбата за предходни периоди, признати през текущия период-няма.

е. текущите и отсрочените данъци, дебитирани или кредитирани директно в собствения капитал няма.

ж. корекцията в отсрочените данъци в резултат на промяна в данъчното законодателство няма.

з. Предприетието не е реализирало печалба или загуба от извънредна дейност, дължимите (възстановими). данъци от печалбата са от обичайната дейност на предприетието.

СС16 Дълготрайни материални активи

Възприетата от предприетието счетоводна политика, относно дълготрайните материални активи е следната:

аа. Възприет подход при класифициране на материалните активи като дълготрайни:

- имат натурално-веществена форма;

- се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели;

- се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

- стойността на актива може надеждно да се изчисли;

- предприетието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

Стойностният праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчита като текущ разход при придобиването им е 500 лв.

аб. Възприет е следният подход при определяне на първоначалната оценка на ДМА:

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

ав. Възприет подход за класифициране на последващите разходи по ДМА:

- като разходи за увеличаване на балансовата стойност на активите

- като текущи разходи за дейността

аг. Възприет подход при оценка на ДМА след първоначално признаване

- по цена на придобиване, намалена с наличните амортизации и натрупаната загуба по обезценка.

ад. възприетият подход за отчитане при временното извеждане от употреба на ДМА

б.

и. няма дълготрайните материални активи с ограничения върху правото на собственост;

г. сумата на постите ангажименти за придобиване на дълготрайните материални активи, включително размерът на авансовите плащания-1146 хил. лв;

д. стойността на ползваните в дейността дълготрайни материални активи - чужда собственост;

е. няма дълготрайните материални активи, които временно са изведени от употреба;

ж. отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи - по групи активи.

-Програми продукти и други подобни права и активи-1 хил. лв

-Машини, производствено оборудване и апаратура-10 хил. лв.

СС17 Лизинг.

Като НАЕМОДАТЕЛ

а. Стойността на предоставените по лизингов договор активи:



Факто с оригинала = *[Signature]*

- по финансов лизинг.....хил.лв.
- по експлоатационен лизинг.....хил.лв.
- б. Общата сума на вземанията по лизингови договори.....хил.лв.
- в. Сумата отразена като финансови приходи за бъд. периоди.....хил.лв.
- г. Условни наеми признати като приход.....хил.лв.
- д. Общо описание на значителните лизингови ангажименти.....хил.лв.

Като НАЕМАТЕЛ

а. Стойността на получените по лизингов договор активи:
по финансов лизинг през 2009 г. -0 хил. лв

- б. Обща сума на задълженията по лизингови договори- 0 хил. лв
 - в. Сумата отразена като финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори:
0 хил. лв
- Обратен лизинг няма.

СС18 Приходи

Счетоводната политика за признаване на приходите в предприятието е на база изискванията на СС18

- а. Сумата на приходите от продажба на продукцията е в размер на:
- 0 хил.лв.
- б. Сумата на приходите от продажба на стоки е в размер на:
- - 0 хил.лв
- в. Сумата на приходите от извършването на услуги е в размер на:
- 1192 хил.лв.
- г. Други приходи в размер на:
- 6 хил.лв.

СС19 Доходи на персонала

- а. Сумата, призната като разход за доходи на персонала е в размер на:
-790 хил.лв.
- б. Пензионните доходи на персонала към датата на изготвяне на ГФО 128 хил. лв.
- в. Сумата призната като разход за доходи на персонала при напускане 0 хил. лв.

СС20 Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ

- а. Правителствени дарения.....0 хил.лв.
- б. Дарения от трети лица.....0 хил.лв.
- в. Условия съпровождащи даренията.....
- г. Критериите за признаването на даренията като текущ приход:
- г. Размер на получените средства.....хил.лв.
- д. Непозпълнени условия и непредвидими събития, попречили за изпълнението на условията:
.....
- е. Други форми на правителствена помощ - форма и вид.....

СС21 Ефекти от промени във валутните курсове

- а. Валутни курсови разлики
- положителни:
- 0 хил.лв.
- отрицателни:
- 0 хил.лв.
- б. Сумата на валутните курсови разлики, отчетени като резерв от преоценка.....хил.лв.

СС22 Отчитане на бизнескомбинациите

Осъществени през периода бизнескомбинации няма

Придобиване.....

Обединяване на участия.....

СС24 Оповестяване на свързани лица

ЦИТОМЕД КОМЕРС ООД - Пазарджик
ЦИМД ЦИТОМЕД ООД-Пазарджик
ЛКЦ ЕСКУЛАП-ЦИТОМЕД ООД-Пазарджик
ФИТНЕС-ЕСКУЛАП ООД-Пазарджик
МЦ АВИЦЕНА-ЕСКУЛАП ООД-Пловдив

Факто с оригинала:



МЕДКОНС ООД-Пазарджик
АПТЕКА ЕСКУЛАП 2009 ООД-Пазарджик
БГ-СЪНИ-РУС ООД-Пазарджик
СТМ-П ООД - Пазарджик
Д-р Кузман Мед Тек и Сервиз-Германия, Троебритцен

11

Взаимоотношения между свързани лица, при които е налице значително влияние/контрол: ДКЦ Ескулап-Цитомед ООД
Сделки между свързани лица:

- получени доставки: елементи на сделката: активни, медицински услуги и наем на мед. апарати
- обем на сделката : 231 хил. лв
- неуредени разчети по салдата - вземане в размер на 74 хил. лв.
- извършване на медицински услуги, отдаване под наем и префактуриране на свързаните с наема консумативи: елементи на сделката:
- обем на сделката: 124 хил. лв.
- неуредени разчети по салдата : 61 хил. лв.
- неуредени разчети по получени заемни -24 хил. лв.
- други дългосрочни задължения за наем на мед. апаратура - 368 хил. лв
- Ценова политика- отклонения от характерната справедлива (пазарна) стойност: няма.

СС 28 Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия

Инвестиции в асоциирани предприятия, отчитани по метода на собствения капитал.....
Имената на значимите асоциирани предприятия- % участие в тях.....
Използван метод за отчитане на инвестициите:
Метод на собствения капитал.....
Себестойностен метод.....
Условни задължения във връзка с асоц. предприятия.....

СС 31 Отчитане на дялове в смесени предприятия

Описание и размер на дяловете в смесени предприятия.....
.....
Дела от печалбата /загубата/ реализирана от смесеното предприятие.....
Непредвидими събития.....
Дела от възникнали задължения във връзка със смесеното предприятие.....

СС 32 Финансови инструменти

Финансови инструменти.....
Значими финансови рискове.....
Хеджиране.....

СС 33 Доходи на акция

Стойности използвани при изчисляване на дохода на акции.....
Среднопретеглен брой обикновени акции.....
Основен доход на акция за всеки клас.....

СС 34 Междинно счетоводно отчитане

За предприятието се изисква да представи междинен отчет на :
три месеца..... половин година.....

СС 35 Преустановявани дейности

Няма.

СС 36 Обезценка на активи

Загуби от обезценка на активи, включени в ОПР.....
Сумите на включените в ОПР от възстановяване на загуби от обезценка и статилите, в които тези суми са включени.....
Загуби от обезценка, отразени за сметка на преоц. резерв.....
Сумите на възстановените загуби от обезценка за сметка на пр. резерв.....

СС 37 Провизии, условни задължения и условни активи

Провизии- вид-стойност.....
Условни задължения: ипотека на земя и сгради- 1633 хил. лв, особен залог на вземания - 700 хил. лв, запис на заповед - 3125 хил. лв..

Д-р Кузман Мед Тек и Сервиз-Германия, Троебритцен



Условни активи.....

СС38 Нематериални активи

Възприета счетоводна политика относно нематериалните активи: аналогично като при ДМА.

Балансовата стойност на нематериални активи:

2- хил.лв.

СС40 Отчитане на инвестиционни имоти

Критерии относно класификацията на инвест. имоти.....

Метод на оценка на инв. имоти.....

Разходи свързани с инвестиционните имоти.....

Модел на справедливата стойност.....

Модел на цената на придобиване.....

СС41 Селско стопанство

Вид естество и характер на селскостопанската дейност.....

Базите за определяне на справедливите стойности на биологичните активи и селскостопанската продукция по групи.....

Печалби и загуби, възникнали през тек. период, при първоначално признаване

Закона за Счетоводството

Оповестяване на информация, която се изисква от Закона за Счетоводството:

През 2009 год на дружеството не са предоставяни услуги от регистрирани одитори, в качеството им на такива.

За независим финансов одит 0 х.лв

За данъчни консултации 0 х.лв

За други услуги, несвързани с одита 0 х.лв.

Върно с артикула:



У Оповестявания съгласно т.24.2 от СС1 Представяне на финансови отчети
без 24.2 "б", "в", "г", "з", "и", "к", "л" "н"

Данните са в хил. лв.

СПРАВКА

за валутния курс, използван за преизчисляване в отчетната валута
на паричните позиции в чуждестранна валута
т. 24.2. „д“ от Приложението СС 1

валута	използван курс
евро	1.95583

СПРАВКА

за участие с не по-малко от 20% в капиталите
на други предприятия към 31.12.2009г.

т. 24.2 „е“ от Приложението, СС1 в хил. лева

Изисквания за оповестяване:	Оповестяване:
• Наименование и седалище на предприятието	ДКЦ Ескулап Цитомед ООД- Пазарджик, ул. "Св. Архангел" 19а
• Притежаван дял от капитала на предприятието	50%
• Собствен капитал към 31.12.2008г.	(43)
• Реализирана печалба/загуба за последния отчетен период с приет финансов отчет-2008г.	28

СПРАВКА

за участие като неограничено отговорен съдружник
в капиталите на други предприятия към 31.12.2009 г.

т. 24.2 "ж" от Приложението, СС1 в хил. лева

Изисквания за оповестяване:	Оповестяване:
• Наименование на предприятието	неприложимо
• Седалище	
• Правна форма	
• Наименование на предприятието	
• Седалище	
• Правна форма	

Възвръща с оригинала -



СПРАВКА

За размерът на предоставените аванси и кредити към 31.12.2009г.
на административния персонал и членовете на органите на управление

г. 24.2."м" от СС 1

Изисквания за оповестяване:	Оповестяване:
1.Размер на предоставени аванси и кредити	неприложимо
лихвен процент	
основни условия	
върнати суми	
2.Поети задължения в полза на адм.перс.и орг.на управл.чрез гаранции	неприложимо
сума	

СПРАВКА

г. 24.2."о" "п" "р" от СС 1

за необходимата информация за предприятие в група към 31.12.2009г.

г. 24.2."о" от СС 1

Изисквания за оповестяване:	Оповестяване:
• Наименование на предприятието майка	неприложимо
• Седалище на предприятието майка	
• Наименование на предприятието, което съставя консолидирания отчет, за най-голямата група, в която се включва и предприятието	
• Седалище на предприятието, което изготвя консолидирания отчет	
• Мястото, където могат да бъдат получени копия от консолидираните отчети	
г. 24.2."п" от СС 1	
• Пригетжавани акции към 31.12.2008г.	неприложимо
клас	
брой	
номинал	
г. 24.2."р" от СС 1	
• Записани акции през отчетния период	неприложимо
клас	
брой	
номинал	

Вярно съответно



СПРАВКА

15

за задълженията, представени в счетоводния баланс,
 които стават изискуеми след повече от 5 години към 31.12.2009 г.

г. 24.2. „с“ от „Приложението“ / СС 1 в хил. лв.

Контрагенти по задължения, изискуеми след 5 г.	Сума (хил. лв)
1. Д-р Кузман Николов	138
2. Токуда Банк АД-Пловдив	2018
Обща сума на задълженията:	2156

СПРАВКА

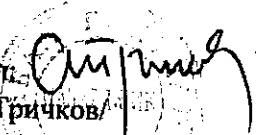
за задълженията, представени в счетоводния баланс,
 за които са предоставени обезпечения към 31.12.2009

г. 24.2. „т“ от СС 1 в х. лв.

Задължения, с предоставени обезпечения	Естество и форма на обезпечението:	Сума (хил. лв)
1. Заем-Токуда Банк - 2476 хил.	ипотека на земя и сгради, особен залог на бъдещи вземания, запис на заповед	5458
Обща сума на обезпеченията:		5458

Дата на съставяне: 30.03.2010г.

Съставител: 
 /Сч. къща "СОВА"-управител Петър Казаков/

Ръководител: 
 /д-р Емил Тричков/

Вярно съгласно





ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 92 от ЗКПО за данъчния финансов
резултат и дължимия годишен корпоративен
данък

Образец 1010

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ
ЗА ПРИХОДИТЕ

Попълва се от приходната администрация	
Териториална дирекция на НАП	
Входящ №	Дата: ДДММГГГГ
Орган по приходите, приел декларацията	Име и фамилия, подпис

Навсякъде в декларацията и в приложенията към нея, където се изисква поставяне на отметка, отбеляжете вярното с „х“.

Част I - Данни за декларацията

1. Декларацията се подава:	
1.1. за календарната година - на основание чл. 92, ал. 1 от ЗКПО	☒
Този ред се попълва и от новообразуваните през годината данъчно задължени лица.	
1.2. при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност или при прекратяване на дейност на място на стопанска дейност - на основание чл. 162 или 164 от ЗКПО	чл. 162 ☐ чл. 164 ☐
1.3. при прекратяване на преобразуващи се дружества, кооперации и места на стопанска дейност на чуждестранно лице - на основание чл. 117, ал. 1 от ЗКПО	☐
1.3.1. вид преобразуване	Съгласно Търговския закон ☐ Съгласно ЗКПО ☐
В случай, че сте попълнили ред 1.3, в този ред посочете съответната законова разпоредба, по която е извършено преобразуването	
1.3.2. данни за правопреемника, който подава декларацията съгласно чл. 117 от ЗКПО	
Наименование	
ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по Закона за търговския регистър (ЗТР)	
1.4. за данъка върху разходите - на основание чл. 217, ал. 1 от ЗКПО	
☐	
2. Период, за който се подава декларацията	
от дата	0 1 0 1 2 0 0 9 до дата 3 1 1 2 2 0 0 9
Посочете съответния данъчен период, за който се отнася декларацията (попълва се за всички случаи по точка 1)	

Част II - Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР		2. Наименование (посочете наименованието съгласно акта за възникване)	
Булстат	8 2 2 1 0 0 4 9 1	Многопрофилна болница за активно лечение Ескулап ООД	
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България ☐		3.1. Наименование	
4. Вид предприятие		4.1. Нефинансово предприятие ☒	4.2. Финансова институция ☐
4.2.1. Застраховател ☐	4.3. Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса ☐	4.4. Юридическо лице с нестопанска цел ☐	
5. Вид на собствеността			
5.1. Чуждестранно участие ☐	Държава	% на чуждестранното участие	
5.2. Държавно участие ☐	% на участието	5.3. Общинско участие ☐	% на участието
6. Седелище и адрес на управление	6.1. Държава Р България	6.2. Област Пазарджик	6.3. Община Пазарджик
	6.4. Населено място (гр./с.) Пазарджик	6.5. Улица, №, ж.к., бл., ек., ал. ул. "Св. Архангел" 19а	
	6.6. пощенски код 4 4 0 0		
7. Адрес за кореспонденция	7.1. Държава ☒	7.2. Област	7.3. Община
	7.4. Населено място (гр./с.)	7.5. Улица, №, ж.к., бл., ек., ал.	
	7.6. пощенски код		
8. За контакт	8.1. Телефон 034-441790	8.2. Факс	8.3. E-mail mbal_aeskulap_pz@mail.bg
	8.4. Интернет страница		
За добавяне на нови редове, натиснете бутон с надпис "+". За изтриване на добавените редове, натиснете бутон с надпис "-".			
9. Данни за представител	9.1. Име, презиме, фамилия д-р Емил Иванов Тричков	Код ЕГН	9.2. ЕГН/ЛНЧ/Службен № от регистъра на НАП 4 9 1 1 1 5 3 5 4 7
	9.3. Име, презиме, фамилия	Код	9.4. ЕГН/ЛНЧ/Службен № от регистъра на НАП
	9.5. Име, презиме, фамилия	Код	9.6. ЕГН/ЛНЧ/Службен № от регистъра на НАП

Част III - Данни за упълномощеното лице

Попълва се само когато декларацията се подава от упълномощено лице	ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП на упълномощеното лице										Данни за личната карта (паспорта) на упълномощеното лице: номер/сериал, дата на издаване, издадена от																																							
	Име										Презиме										Фамилия																													
	Постоянен адрес на упълномощеното лице										Област										Община										Населено място										Пощенски код									
	Улица №, ж.к., бл., ет., ап.																																																	
	Телефон										Факс										E-mail																													
Подпис на упълномощеното лице:																																																		

Част IV - Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1. Код на основната дейност	8	6	1	0																
2. Наименование на дейността	8810 Дейност на болници																			
3. Приложими счетоводни стандарти	3.1. Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия ☒ 3.1.1. Предприятието отговаря на критериите за „малко предприятие“ съгласно т. 4.11 от Общите разпоредби на НСФОМСР във връзка с § 1, т.15 от ДР на ЗСЧ ☒ Да ☐ Не										3.2. Международни счетоводни стандарти ☐									
4. Задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводството ☒ Да ☒ Не																				
5. Място на стопанска дейност в чужбина ☐ Да ☒ Не										6. Получени доходи от източници в чужбина ☐ Да ☒ Не										
7. Престъпване на корпоративен данък и/или намаление на счетоводния финансов резултат по реда на глава двадесет и втора от ЗКПО (при бавен отговор „да“, попълнете ред 7.1)										7.1. Изпълнение на изискването по чл. 167, ал. 1 от ЗКПО (този ред се попълва на основание чл. 167, ал. 2 от ЗКПО) ☐ Да ☐ Не										
8. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО - държавна помощ за регионално развитие ☐ Да ☒ Не										9. Дейността, свързана с първоначалната инвестиция се осъществява в съответната община по чл.189, ал.1, т.3 от ЗКПО за период от поне 5 години след годината на завършване на първоначалната инвестиция (Изпълнението на това условие се декларира след завършване на първоначалната инвестиция) ☐ Да ☒ Не										
Забележка: На ред 1 и 2 като основна се посочва дейността, извършвана от предприятието, която има най-голям относителен дял в приходите от продажби. Кодът и наименованието са според Класификация на икономическите дейности - КИД-2008 (4-ти змек), която е на разположение в териториалните поделения на НАП. В интернет страниците на НАП - www.nap.bg и НСИ - www.dsi.bg могат да се намерят и указания за използването на КИД-2008. Попълненият тук код може да се различава от кода, който се попълва/ползва в някои от декларациите за социално и здравно осигуряване. Причината за разликата е, че в тях се ползва различен критерий за определяне на основната икономическа дейност, а именно - дейността, в която са заети най-много лица, работещи по трудово правоотношение. При дадени положителни отговори на ред 5 и/или ред 6, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложения № 3. При дадени положителни отговори на ред 7 и/или 8, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложения № 2. Приложение № 2 не се попълва, когато се ползва намаление на счетоводния финансов резултат по реда на чл. 177 от ЗКПО. Обстоятелството по ред 9 се декларира всяка година до изтичане на 5-годишния срок с годишните данъчни декларации на основание чл.189, ал.1, т.4 от ЗКПО.																				

Част V - Образци и документи, които се подават заедно с декларацията

№	Вид	
(поставяте отметка срещу наименованието на съответния образец или документ само когато го прилагате към декларацията)		
1	Образец 1011: Приложение № 1 за преобразуване на счетоводния финансов резултат	☐
2	Образец 1012: Приложение № 2 за престъпване на корпоративен данък	☐
3	Образец 1013: Приложение № 3 за печалби (доходи), обложени в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане	☐
4	Годишен отчет за дейността	☒
4.1	Вх. № и дата на годишния отчет за дейността	дата Вх. №
5	Други (посочете вид на документа)	☐ ☐ ☐
5.1		
5.2		

Част VI - Определяне на данъчния финансов резултат и дължимия корпоративен данък

№	ПОКАЗАТЕЛИ	Цифър	Сума
1	2	3	4
1	ОБЩО ПРИХОДИ (посочват се приходите по отчета за приходите и разходите/отчета за доходите)	0100	1,544,253.66
2	ОБЩО РАЗХОДИ (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите/отчета за доходите)	0200	1,919,218.37
СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р.1 - р.2)			
/Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 3.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 3.2/			
3.1	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	0310	

3.2	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА		0320	374,964.71			
Приходи и разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване							
4	Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 4 на Справка 1)		0400	0.00			
5	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (посочете сумата от ред 8 на Справка 1)		0500	0.00			
СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ (р.1 - р.4) - (р.2 - р.5) /Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 6.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 6.2/							
6.1	ПОЛОЖИТЕЛЕН		0610				
6.2	ОТРИЦАТЕЛЕН		0620	374,964.71			
ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (Тук са посочени най-често прилаганите увеличения и намаления на счетоводния финансов резултат. Останалите са посочени в Образец 1011 - Приложение № 1 и тяхната обща сума, трябва да бъде посочена на ред 20 от колона А, съответно на ред 17 от колона Б)							
№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	Шифър	Сума	№	Б. НАМАЛЕНИЯ	Шифър	Сума
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010	133,930.43	1	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 2) Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1)	8010	111,739.51
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020		2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	8020	
3	Разходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	7030		3	Приходи от последващи оценки на данъчни амортизируеми активи (чл.65)	8030	
4	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34) в т.ч.	7040		4	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34), в т.ч.:	8040	
4.1	разходи от последващи оценки и от отписване на вземания като несъбираеми (чл. 34)	7041		4.1	приходи от последващи оценки на вземания (чл. 34)	8041	
5	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)	7050		5	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35 и 37), в т.ч.:	8050	
				5.1	от последващи оценки и от отписване на вземания (чл.37)	8051	
6	Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски, свързани с тях (чл.42, ал.1, 5 и 8)	7060	7,362.51	6	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1, 5 и 8 (чл.42, ал.3 и 6, изречение първо)	8060	3,983.56
				7	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод на задължения за неизплатени доходи по чл.42, ал.1 и на задължения за невнесени задължителни осигурителни вноски по чл.42, ал.5 (чл.42, ал.4 и ал.6, изречение второ)	8070	
7	Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване (чл.41, ал.1 и ал.6)	7070	28,655.11	8	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)	8080	7,688.23
				9	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.3)	8090	1,424.66
				10	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод задължения по чл.41, ал.1 (чл.41, ал.4)	8100	
8	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3) Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)	7080		11	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 3) Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.2)	8110	
9	Загуби от разпореждане с финансови инструменти, допуснати до търговия на регулиран пазар (чл.44, ал. 2)	7090		12	Печалби от разпореждане с финансови инструменти, допуснати до търговия на регулиран пазар (чл.44, ал. 1)	8120	
10	Разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл.28, ал.1)	7100		13	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8130	
11	Разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28, ал.2)	7110					
12	Разход за данък по чл. 79, ал. 3 от ЗДДС (чл.28, ал.4)	7120					

Въпрос с отговор: *Въпрос с отговор*

13	Последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на непризнати липси и брак на активи (чл.28, ал.5)	7130																							
14	Разходи, несвързани с дейността (чл.26, т.1)	7140																							
15	Разходи, които не са документално обосновани (чл.26, т.2)	7150	3,393.13																						
16	Разход за начислен данък или ползван данъчен кредит по реда на ЗДДС (чл.26, т.3)	7160																							
17	Разход, отчетен от доставчик за начислен ДДС (чл.26, т.4)	7170																							
18	Разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лхви за просрочия (чл.26, т.6)	7180	474.58																						
19	Отписан преценен резерв (§ 11 от ПЗР на ЗКПО)	7190																							
<table border="1"> <tr> <td>14</td> <td>Приходи в резултат на разпределение на дивиденди от местни юридически лица и от чуждестранни лица, които са местни лица за данъчни цели на държава - членка на ЕС, или на друга държава - страна по Споразумението за ЕИП (чл.27, ал.1, т.1)</td> <td>8140</td> <td></td> </tr> <tr> <td>15</td> <td>Приходи от лхви върху недължимо внесени или събрани публични задължения, както и върху невъзстановен в срок ДДС (чл.27, ал.1, т.3)</td> <td>8150</td> <td></td> </tr> <tr> <td>16</td> <td>(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4) Припадане на данъчна загуба, в т.ч.: 16.1 данъчна загуба от източник в страната 16.2 данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия“ 16.3 данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит“</td> <td>8160 8161 8162 8163</td> <td></td> </tr> <tr> <td>20</td> <td>Сума на увеличението на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1</td> <td>7200</td> <td></td> </tr> <tr> <td>17</td> <td>Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1</td> <td>8170</td> <td></td> </tr> </table>						14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденди от местни юридически лица и от чуждестранни лица, които са местни лица за данъчни цели на държава - членка на ЕС, или на друга държава - страна по Споразумението за ЕИП (чл.27, ал.1, т.1)	8140		15	Приходи от лхви върху недължимо внесени или събрани публични задължения, както и върху невъзстановен в срок ДДС (чл.27, ал.1, т.3)	8150		16	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4) Припадане на данъчна загуба, в т.ч.: 16.1 данъчна загуба от източник в страната 16.2 данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия“ 16.3 данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит“	8160 8161 8162 8163		20	Сума на увеличението на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1	7200		17	Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1	8170	
14	Приходи в резултат на разпределение на дивиденди от местни юридически лица и от чуждестранни лица, които са местни лица за данъчни цели на държава - членка на ЕС, или на друга държава - страна по Споразумението за ЕИП (чл.27, ал.1, т.1)	8140																							
15	Приходи от лхви върху недължимо внесени или събрани публични задължения, както и върху невъзстановен в срок ДДС (чл.27, ал.1, т.3)	8150																							
16	(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 4) Припадане на данъчна загуба, в т.ч.: 16.1 данъчна загуба от източник в страната 16.2 данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия“ 16.3 данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит“	8160 8161 8162 8163																							
20	Сума на увеличението на счетоводния финансов резултат от колона А на Приложение № 1	7200																							
17	Сума на намаленията на счетоводния финансов резултат от колона Б на Приложение № 1	8170																							
7	ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ /от ред 1 до ред 20 на колона А/	0700	173,815.76	8	ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ /от ред 1 до ред 17 на колона Б/	0800	124,835.96																		
ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р. 6.1 или р. 6.2 + р. 7 от колона А - р. 8 от колона Б) /Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 9.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 9.2/																									
9.1	ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА	0910																							
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА	0920	325,984.91																						
10	ДАНЪЧНА СТАВКА	1000	10%																						
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x р. 10)	1100	0.00																						
ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА																									
ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ от източници в чужбина, за които се прилага метода „Освобождаване с прогресия“																									
12.1	Данъчна печалба	1210																							
12.2	Данъчна загуба	1220																							
13	ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ РАЗМЕРА НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК при прилагане на метода „Освобождаване с прогресия“ (р. 9.1 или р. 9.2 - р. 12.1 - р. 12.2) В случай, че получената разлика е отрицателна величина, на този ред се записва нула.	1300																							
14	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода „Освобождаване с прогресия“ (р. 13 x р. 10)	1400																							
15	РАЗМЕР НА ПРИЗНАТИЯ ДАНЪЧЕН КРЕДИТ ЗА УДЪРЖАНИЯ ДАНЪК В ЧУЖБИНА	1500																							
16	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК , намален с размера на удържания в чужбина данък, за който е признат данъчен кредит (р. 11 или р. 14 - р. 15)	1600																							

КОРЕКЦИЯ НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3 ОТ ЗКПО
(не се ползва за грешки, установени с ревизионен акт)

Година на допускане на грешката	преди 2004*	2004	2005	2006	2007	2008		
Причина за корекцията								
Причината за корекцията се описва подробно за съответните години, когато произходът на грешките е различен и те са възникнали през различни години. Ако една грешка се повтаря в няколко години, причината за корекцията се описва общо за всичките години. *Този колон се ползва, когато се касае за грешки, които, ако не са били допуснати, биха довели до увеличаване на данъчния финансов резултат за съответната минала година.								
17.1	КОРЕКЦИЯ В УВЕЛИЧЕНИЕ						1710	
17.2	КОРЕКЦИЯ В НАМАЛЕНИЕ						1720	
18	ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК						1800	
19	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията и преотстъпването (р. 11 или р.14 или р.16 + р. 17.1 - р. 17.2 - р.18)						1900	0.00
20	ОТСТЪПКА СЪГЛАСНО ЧЛ.92, АЛ.5 ОТ ЗКПО - 1 на сто от сумата по ред 19, но не повече от 1000лв. (Този ред се попълва само от лица, които подадат годишната си данъчна декларация и годишния отчет за дейността до 31 март 2010г. по електронен път и внесат корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да запишат нула)						2000	
21	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката (р. 19 - р. 20)						2100	0.00
22	НАДВНЕСЕН ДАНЪК ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ						2200	
23	НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА						2300	
24	ВНЕСЕН ДАНЪК В РЕЗУЛТАТ ОТ КОРЕКЦИЯТА СЪГЛАСНО ЧЛ.75, АЛ.3						2400	
РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ (р. 21 - р. 22 - р. 23 - р. 24)								
25.1	РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ (този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина)						2510	
25.2	РАЗЛИКА ЗА ПРИСПАДАНЕ/ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ (този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула)						2520	
В случай, че е попълнен ред 25.2, посочете реда, който избирате да приложите спрямо надвнесения данък, като попълните или ред 26.1 или ред 26.2								
26.1	Приспадане по реда на чл. 94 и/или чл.217 от ЗКПО						2610	чл. 94 чл.217
	Възстановяване по реда на раздел I от глава шестнадесета на ДОПК (в случай, че на този ред сте отбелязали с „х“, посочете банкова сметка на данъчно задълженото лице, по която да бъде възстановен данъкът):						2620	
26.2	БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР							
	Банка	IBAN				BIC		

Справка 1 - Приходи и разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Приходи от дейности, подлежащи на облагане с алтернативен данък	
2	Приходи от дейности, освободени от облагане по силата на закон или международен договор, с изключение на тези, за които се прилага освобождаване с прогресия	
3	Други приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	
4	Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (р. 1 + р. 2 + р. 3) (Сумата от този ред се попълва на ред 4 от част VI)	0.00
5	Разходи за дейности, подлежащи на облагане с алтернативен данък	
6	Разходи за дейности, освободени от облагане по силата на закон или международен договор, с изключение на тези, за които се прилага освобождаване с прогресия	
7	Други разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	
8	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване (р. 5 + р. 6 + р. 7) (Сумата от този ред се попълва на ред 5 от част VI)	0.00

Справка 2 - Амортизируеми активи

№	Категория активи по чл.55, ал.1 от ЗКПО	Годишна данъчна амортизация за 2009 г.	Стойности на амортизируемите активи към 31.12.2009 г.		
			Данъчна амортизируема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност
1	2	3	4	5	6
1	Категория I	23,730.21	1,946,974.53	551,000.46	1,395,974.07
2	Категория II	64,100.45	622,295.75	120,863.86	501,431.89
3	Категория III				
4	Категория IV	4,738.74	10,911.01	6,786.17	4,124.84
5	Категория V	5,745.24	22,981.00	8,617.86	14,363.14
6	Категория VI				
7	Категория VII	13,424.87	247,563.54	16,853.47	230,710.07
8	Всичко (от р.3 до р.7)	111,739.51	2,850,725.83	704,121.82	2,146,604.01
9	Корекции	X	Забележка: Сумата от ред 10 на колона 3 се попълва на ред 1 от колона Б на част VI. В случай, че на ред 10, колона 3, се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус и я пренесете също със знак минус на ред 1 от колона Б на част VI. На редове от 1 до 7 в колона 3 се посочва сумата на годишните данъчни амортизации за 2009 г., определени по реда на чл.58, ал.3 за съответната категория активи. Колони 4, 5 и 6 се попълват въз основа на информация от данъчния амортизационен план, отразяваща стойностите на активите към 31.12.2009 г. В случай, че през 2009 г. е отписан данъчен амортизируем актив от данъчния амортизационен план, за който е начислена годишна данъчна амортизация по реда на чл.58, ал.3 през 2009 г., за този актив се попълва само колона 3. ЮЛНЦ посочват на редове от 1 до 7 в колона 3 годишната данъчна амортизация, съответстваща на дейността, подлежаща на облагане с корпоративен данък.		
9.1	Увеличение съгласно чл.62, ал.4				
9.2	Намаление, в т.ч.:	0.00			
9.2.1	- съгласно чл.62, ал.4				
9.2.2	- съгласно чл.59, ал.2				
10	Годишна данъчна амортизация (р.8 + р.9.1 - р.9.2)	111,739.51			

Справка 3 - Регулиране на слабата капитализация

№	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	Счетоводен финансов резултат	-374,964.71
2	Общ размер на приходите от лихви	69.62
3	Общ размер на разходите за лихви	201,381.90
4	Счетоводен финансов резултат без влиянието на всички приходи и разходи за лихви (р.1 - р.2 + р.3)	-173,652.43
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.43, ал.3	3.98
6	0,75 x ред 4, когато сумата по ред 4 е положителна величина или нула, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина	0.00
7	ред 5 - ред 2 - ред 6	X
7.1	- получената разлика е положителна величина (сумата от този ред се попълва на ред 8 от колона А на част VI)	
7.2	- получената разлика е отрицателна величина	65.64
8	Непризнати разходи за лихви след 1 януари 2004 г. съгласно чл. 26 от отменения ЗКПО, подлежащи на приспадане и неприспаднати до 31 декември 2006 г. и непризнати разходи за лихви през 2008 г. по реда на чл.43, ал.1 от ЗКПО	0.00
9	В случай, че са попълнени ред 7.2 и ред 8, на този ред запишете сумата от ред 7.2, ограничена до размера на сумата по ред 8 (сумата от този ред се попълва на ред 11 от колона Б на част VI)	

Справка 4 - Пренасяне на данъчни загуби

№	Година	Данъчна печалба преди пренасяне на данъчната загуба през съответната година		Данъчна загуба през съответната година, подлежаща на пренасяне		Обща сума на данъчните загуби от предходни години, подлежащи на пренасяне		Размер на данъчната загуба, приспаданата през съответната година		Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл.76		Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години	
		3.1 страната	3.2 чужбина	4.1 страната	4.2 чужбина	5.1 страната	5.2 чужбина	6.1 страната	6.2 чужбина	7.1 страната	7.2 чужбина	8.1 страната	8.2 чужбина
1	2004 г.												
2	2005 г.												
3	2006 г.												
4	2007 г.												
5	2008 г.			181,468.35								181,468.35	
6	2009 г.			325,884.01		181,495.35						477,480.28	

1. Тази справка се попълва само от данъчно задължените лица, които:
 а. през 2009г. формират данъчна загуба за пренасяне и/или
 б. имат право да пренасят данъчни загуби през 2009г. и/или следващи данъчни години, и/или
 в. имат корекции на данъчната загуба за пренасяне по чл. 76 от ЗКПО.
 2. Съгласно чл. 71, ал. 1 данъчната загуба се прилага при определяне на данъчния финансов резултат в размера на положителния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба. Когато данъчната загуба е по-малка от положителния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба, при определяне на данъчния финансов резултат се приспада тълкът и размер.
 3. Данъчни загуби от чужбина се пренасят през следващи години само от данъчни печалби от същия източник в чужбина, с изключение на случаите, преброявани в чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3 от ЗКПО.
 В тези случаи е възможно данъчни загуби от чужбина да се пренасят за сметка на данъчни печалби от страната или от данъчни печалби от други източници в чужбина.
 4. Някои от възможните хипотези, във връзка с посоченото в т. 3, са следните:
 а. При данъчна загуба за пренасяне в размер на 200 единици, от които 50 от източник в чужбина, за който в приложима разпоредбата на чл. 73, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 300 единици, от сумата в колона 3.1 (300 единици) ще бъдат приспаднати 200 единици (посочени в колоните 4.1 и 4.2).
 б. При данъчна загуба за пренасяне от предходни години в размер на 500 единици, от които 150 от източник в чужбина, за който в приложима разпоредбата на чл. 74, ал. 3 от ЗКПО, и данъчна печалба за съответната година от източник в страната в размер на 400 единици и от източник в чужбина в размер на 200 единици от сумите в колона 3.1 и 3.2 (400 + 200 = 600 единици) ще бъдат приспаднати 500 единици (посочени в колоните 4.1 и 4.2 за предходни години).
 5. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.1 следва да е равна на сумата, посочена на ред 16.1 от колона Б на част VI. Сумата, записана на ред 6 в колона 6.2 следва да е равна на сумата, посочена на ред 16.2 и/или 16.3 от колона Б на част VI.
 6. В случаите на корекция на загубата по реда на чл. 76 от ЗКПО, корекцията се посочва на реда за годината, за която се отнася. Сумата, посочена в колона 8 за годината, за която корекцията се отнася, и сумите в колоните 5, 6 и 8 за следващите години следва да отразяват ефекта от корекцията.
 7. В случаите, когато ДЗП е формирало данъчна загуба за пренасяне от източници извън България, за всяка отделна загуба от всеки отделен източник извън България се попълва самостоятелна справка за пренасяне на загуби. В случаите, в които се прилагат чл. 73, ал. 3 и чл. 74, ал. 3, както и при приспадане на загуба от текущата година за която се прилага метър за изчисляване на базисното данъчно облагане данъчен кредит, в колона 3.1 на тази справка следва да се попълни размера на данъчната печалба от източник в страната, за сметка на която се пренася данъчната загуба от конкретния източник в чужбина. В останалите случаи в колоните, касаещи печалби и загуби от източник в страната, при попълването на тази справка не следва да се посочват суми.

Част VII - Данък върху разходите

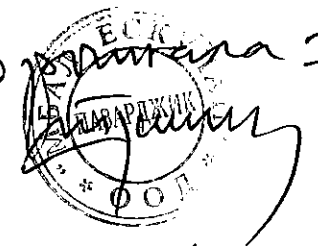
(Тази част се попълва на основание чл. 217, ал. 1 от ЗКПО)

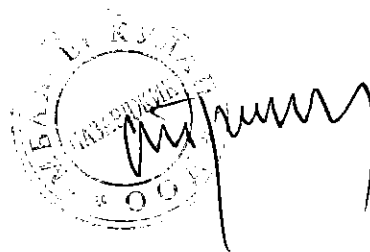
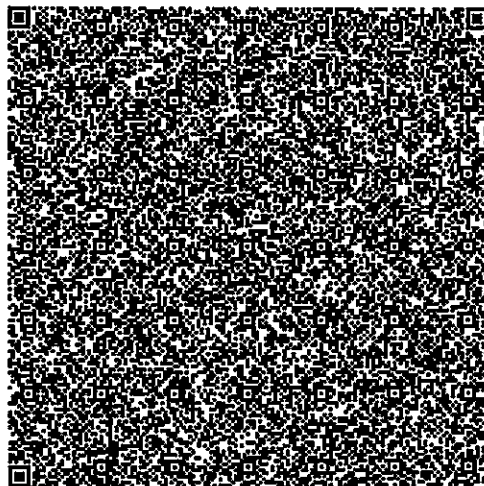
№	Вид разход	Данъчна основа	Данъчна ставка	Дължим данък	Внесен данък	Разлика (к 5 - к 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	По чл. 204, т.1 - представителни разходи	2,663.68	10%	266.37	266.37	0.00
2	По чл. 204, т.2 - социални разходи, предоставени в натура - общо, в т.ч.:	0.00	10%	0.00	0.00	0.00
2.1	- по чл. 204, т.2, б. "а" - доброволно осигуряване и/или застраховане		10%	0.00		0.00
2.2	- по чл. 204, т.2, б. "б" - ваучери за храна		10%	0.00		0.00
2.3	- всички останали		10%	0.00		0.00
3	По чл. 204, т.3 - разходи, свързани с експлоатация на превозни средства		10%	0.00		0.00

Съгласно чл. 215, ал. 3 от ЗКПО, когато обноревта за облагане с данък върху разходите по чл. 204, т.3 е отрицателна величина, тя се приспада последователно от данъчната основа за следващите месеци. Когато данъчната основа на ред 3, колона 3 е отрицателна величина, залишете сумата със знак минус в колона 5 залишете нула. В колона 6 се посочва внесенят данък до 15 ноември 2010 г. еквивалентно. В случай, че в колона 7 се получи отрицателна величина, залишете сумата със знак минус.

Подпис на представляващия и печат:	1.	2.
------------------------------------	----	----

Възврат с отстъпка =





Декларация 92