

СЕАЛЕРМ МЕДИКА ЕООД
составител (предприемач)
гр. Русе, ул. Пирот 24
адрес по ДОЛК

ЕНК
117 629 041

Вид дейност
дейност на болница

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на
СЕАЛЕРМ МЕДИКА ЕООД
към
31.12.2011 г.
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ

Актив	Раздел, групи, статии	Сума (хил.лв.)		Раздел, групи, статии	Сума (хил.лв.)		Пасив
		Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година	
	4	1	2	3	1	2	
A. Записан, но не внесен капитал				A. Собствен капитал			
B. Негеуши (дълготрайни) активи				I. Записан капитал	5	5	5
I. Нематериални активи				II. Премии от емисии			
1. Продукти от развойна дейност				III. Резерв от последващи оценки			
2. Конесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		551		IV. Резерви			
3. Търговска репутация				I. Законови резерви	5		5
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				2. Резерв свързан с нарушени собствени акции			
Общо за група I:		551		3. Резерв съгласно учредителен акт			
II. Дълготрайни материални активи				4. Други резерви	1 587	1 459	
1. Зени и сгради, в т.ч.:		1 852	1 885	Общо за група IV:	1 592	1 464	
- зени		6	6	V. Натрупана печалба (загуба) от минати години, в т.ч.:			
- сгради нежилни		1 846	1 879	- не разпределена печалба	1 537	1 071	
- сгради жилищни		0	0	- нетърговска загуба			
2. Машини и съоръжения		988	882	Общо за група V:	1 537	1 071	
3. Съоръжения и други		227	161	Общо за група VI:	1 537	1 071	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		98	103	Общо за група VII:	580	1 394	
Общо за група II:		3 165	3 031	Общо за раздел "А":	3 714	3 934	
III. Дългосрочни финансови активи				Б. Провизии и сходни задължения			
1. Активи и дялове в предприятия от група		5	5	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	15	3	3
2. Предоставени зени на предприятия от група				2. Провизии за данъци и т.ч.	15	3	3
				- отсрочени данъци			

3. Акции и дялове в асоциирани и сменени предприятия			3. Други провонии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и сменени предприятия			Общо за раздел Б:	151	3
5. Други осрочни инвестиции			В. Задължения		
6. Други заеми			Г. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
7. Вкупен собствен акция нормална стойностмлн.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	5	5	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци	27	15	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	249	325
Общо за раздел Б:	3 748	3 120	- до 1 година	249	325
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година	0	0
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали	681	366	- до 1 година		
2. Незавършено производство	20	0	- над 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	769	482
- продукция	0	0	- до 1 година	769	482
- стоки	0	0	- над 1 година	0	0
4. Предоставени аванси	8	22	5. Задължения по полници, в т.ч.:	0	0
Общо за група Г:	709	388	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	654	1 212	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	0	0	- над 1 година	0	0
- над 1 година	0	0	7. Задължения, свързани с асоциирани и сменени предприятия, в т.ч.:	0	0
3. Вземания от свързани с асоциирани и сменени предприятия, в т.ч.:			- до 1 година	0	0
- над 1 година			- над 1 година	0	0
4. Други вземания в т.ч.:	360	74	8. Други задължения, в т.ч.:	601	490
- над 1 година			- до 1 година	601	462
Общо за група Д:	1 214	1 286	- до 1 година	310	28
III. Инвестиции			9. към персонала, в т.ч.:	310	198
1. Акции и дялове в предприятия от група			- до 1 година		
2. Изкупени собствени акции нормална стойностмлн.лв.	X	X	- над 1 година	310	198
3. Други инвестиции			10. осигурителни задължения, в т.ч.:	45	32
Общо за група III:	0	0	- до 1 година	45	32
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година		
- в брой	521	499	11. данъчни задължения	39	17
- безсрочни сметки (депозити)	70	75	- до 1 година	39	17
Еквиваленти парични средства	1	0			

Първични съкращения	0	0	- над 1 година		
Общо за група IV:	522	499	Общо за раздел VI, в т.ч.:	1 619	1 297
			- до 1 година	1 370	944
Общо за раздел VI:	2 445	2 173	- над 1 година	249	353
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансираня	48	61
Г. Разходи за бъдещи периоди	3	2	- приходи за бъдещи периоди	7	8
				41	53
СУМА НА АКТИВА	6 196	5 295	СУМА НА ПАСИВА	6 196	5 295

Дата на съставяне:
27.06.2012 г.

Осигавител:
Светлана Симеонова

Ръководител:
Д-р Кристина Панайотова



СБАЛФОРМ МЕДИКА ЕООД
 Складовищен (предприемство)
 гр. Русе, ул. Пирот 24
 адрес по ДООГК

ЕИК
 117629041

Вид дейност
 дейност на болница

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
 на
 СБАЛФОРМ МЕДИКА ЕООД
 за
 01.01.2011-31.12.2011
 КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ

Наименование на разходите	Сума /хил.лв./		Наименование на приходите	Сума /хил.лв./	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
А. РАЗХОДИ	1	2	Б. ПРИХОДИ	1	
1. Напаление на запасите от продукция и незавършено производство		241	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	8327	7263
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	4211	3205	в) продукция	0	0
а) суровини и материали	3095	2166	б) стоки	0	0
б) външни услуги	1116	1039	в) услуги	8327	7263
			неими		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	3508	2544	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	3244	2360	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	21	
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	264	184	4. Други приходи, в т.ч.:	489	166
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от продажба на суровини и материал	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	382	389	Общо приходи от оперативната дейност	8837	7429
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	382	389	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация			- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка	382	389	6. Приходи от други инвестиции, заеми,		

б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
5. Други разходи, в т.ч.:	88	95	- приходи от участия в предприятия от група		
а) балансова стойност на продадени активи	0	0	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	26	13
б) провизи			а) приходи от предприятия от група		0
			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	8189	6474			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			Общо финансови приходи	26	613
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	72	72			
- разходи, свързани с предприятия от група					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	72	72			
Общо разходи за обичайната дейност	8261	6546	Общо приходи от обичайната дейност	8863	8042
8. Печалба от обичайната дейност	580	1496	8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни разходи	8261	6546	9. Извънредни приходи	1	
Общо разходи			Общо приходи	8864	8042
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	580	1496	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	23	93			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		9			
13. Печалба	580	1394	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	8864	8042	Всичко (Общо приходи + 11)	8864	8042

Дата на съставяне:
27.06.2012 г.

Съставител:.....
Светлана Симеонова



Ръководител:.....
Д-р Мария Панайотов Панайотов

СБЪЛФОРМ МЕДИКА ЕООД
счетоводна (предприятие)
гр. Русе, ул. Липот 24
адрес по ДСГК

ЕИК
117 629 041

Вид дейност
дейност на болница

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
СБЪЛФОРМ МЕДИКА ЕООД
за
01.01.2011-31.12.2011
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ

Показатели	Зависим капитал	Промени от емисии	Ресурс от поощрители ордени	Прочие				Венчовски ресурси от			Теглата (включително друга)	Общо собствен капитал
				Зависими	Ресурс, свързан с изкупени собствени акции	Ресурс, свързан с учредителен дар	Други ресурси	Неразпределени от печалба	Неразпределени от печалба			
1. Салдо в началото на отчетния период	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
2. Промени в счетоводната политика	5			5			1 459	2 465		0	3 934	
3. Грешки	0										0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	5	0	0	1 459	2 465	0	0	3 934	
5. Изменение за сметка на собствените, в т.ч.:											0	
- увеличение											0	
- намаление											0	
6. Финансов резултат от текущия период							0	0		580	580	
7. Разпределение на печалба в т.ч.:							128	-928			-800	
- за дивиденди								-800			-800	
8. Покрытие на загуба											0	
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0	
- увеличение											0	
- намаления											0	
10. Други изменения в собствения капитал											0	
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	5	0	0	1 587	1 537	0	580	3 714	
12. Промени от трансфери на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	5	0	0	5	0	0	1 587	1 537	0	580	3 714	

Дата на съставяне:
27.06.2012 г.

Составител:
Евгения Ойвенова

Ръководител:
д-р Кирил Панайотов Панайотов



СБАЛФОРМ МЕДИКА ЕООД
 съставлятел (предприятие)
 гр. Русе, ул. Пирот 24
 адрес по ДСЖК

ЕИК
 117 629 041

Вид дейност
 дейност на болници

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на

СБАЛФОРМ МЕДИКА ЕООД

към

31.12.2011 г.

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период			
		Поступления	Платения	Нетто поток	Поступления	Платения	Нетто поток	
А. Парични потоци от основна дейност		1	2	3	4	5	6	
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	8 901	5 305	3 596	7 325	4 127	3 198	
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0	
3	Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		3 368	-3 368		2 609	-2 609	
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни							
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1	31	-30	47	8	39	
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		0	0		0	0	
7	Платения при разпределения на печалби	0	44	-44		186	-186	
8	Други парични потоци от основна дейност		0	0		0	0	
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	0	27	-27	33	1 050	-1 017	
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност		8 902	8 775	127	7 405	7 980	-575	
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0	0	0	0	

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА СБАЛФРМ „МЕДИКА“
ООД ГР. РУСЕ КЪМ 31.12.2011 г.

1. Учредяване и регистрация :

СБАЛФРМ „МЕДИКА“ ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в РОС с акт № 228/2005г. с регистриран основен капитал 5 000.00лв., разпределен в петстотин дяла по 10 лева. Регистрираният капитал е внесен изцяло. Собственици в дружеството по регистрация са частни лица – лекари. Седалището на дружеството е с адрес: гр. Русе, ул. „Пирот“ № 24, вх.3.Адресът на управление е същият. Дейността си дружеството осъществява в гр. Русе, ул. „Независимост“ № 2. Дружеството е вписано в търговския регистър с ЕИК: 117629041. Дружеството контролира пълното право на глас на акциите на СБАЛК „МЕДИКА КОР“ ЕАД.

Предмета на дружеството, съгласно регистрация е: осъществяване на болнична помощ по физикална и рехабилитационна медицина. Промени в регистрацията през отчетния период не са извършвани.

Дружеството осъществява своята дейност в съответствие с българското законодателство

Настоящият отчет е одобрен за публикуване на 30.06. 2012г.

2. Счетоводна политика:

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет:

Настоящият годишен консолидиран финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на приложимите счетоводни стандарти за малки и средни предприятия към 31.12.2011г. и спазване принципа на действащо предприятие.

Дружествата водят своето текущо счетоводство и изготвят финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно, данъчно законодателство и приетата счетоводна политика.

Всички данни за отчетната 2011 год. и за предходната 2010 год. са представени в настоящия отчет в хиляди лева /хил.лв./. Елиминирани са вътрешните взаимоотношения.

2.2. Предпазливост:

През отчетния период са отчетени всички предполагаеми рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен (верен и честен) финансов резултат.

2.3. Съпоставимост на приходи и разходи:

Приходите и разходите се отчитат спазвайки принципа на съпоставимост, а това означава, че разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода (получава приходи) от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

2.4. Текущо начисляване:

Приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят.

2.5. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения:

Изготвянето на финансов отчет по приложимите счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.6. Управление на финансовите рискове. Фактори на финансовите рискове:

Дейността на дружествата не е изложена на множество финансови рискове, включваща ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиентите.

2.6.1. Риск от курсови разлики

Дейността на дружествата се осъществява изцяло на територията на Република България и понастоящем не е изложена на риск от курсови разлики.

2.6.2. Лихви по търговски и банкови кредити

За инвестиционната си и оперативна дейност дружеството е използвало банкови и търговски кредити. Отчетени са разходи за лихви по текущите плащания. Няма отчетени разходи за лихви за просрочени плащания към банки и към контрагенти.

2.6.3. Ликвидност

Ръководството на дружествата поддържат достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс:

2.7.1. Дълготрайни материални активи

Актив се признава и се отчита като дълготраен материален актив, когато отговаря на определението за ДМА; стойността му може да бъде надеждно изчислена; дружеството очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива и стойността му е по – голяма от 700 /седемстотин/ лева.

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

Дълготрайни материални активи на двете дружества по балансова стойност към 31.12.2011г. са в размер на 3 165 х.лв., като най-съществен е делът на сгради и медицинска апаратура. Дълготрайни материални активи по балансова стойност за 466 х.лв. са ипотекирани като обезпечение по предоставен на дружеството банков кредит за инвестиционни цели.

2.7.2. Последващи разходи по дълготрайните активи

Последващото извършване на разходи, възникващи във връзка със замяна на някой компонент от дълготрайните материални активи, който се е отчитал отделно, не се капитализират след отписването на съответния самостоятелен компонент. Такива разходи ще се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за който са

извършени. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в Отчета за приходите и разходите.

2.7.3. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи в дружествата са в размер на 551 х.лв. по балансова стойност, отчетени в консолидирания баланс представляват подобрения в наети имоти за осъществяване дейността на дружествата. От общата стойност на НДА : 30 х.лв. е частта на дружеството майка и 521 х.лв.-на дъщерното дружество.

2.7.4. Обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи

Обезценка на дълготрайните материални и нематериални активи се признава на основата на преглед на техните преносни стойности в случаите, когато е вероятно същите да не могат да се възстановят в процеса на нормалната стопанска дейност. Обезценката се признава в размер на разликата между възстановимата стойност на активите и тяхната преносна стойност за сметка на преоценъчния резерв на съответните активи (и/или се включва в Отчета за приходите и разходите).

Към 31.12.2011г. не е извършвана преоценка на дълготрайните материални и нематериални активи на дружествата.

2.7.5. Амортизация на дълготрайни активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган прогресивен метод за сградите и линеен-процентен метод за останалите на база полезния живот на активите, определен от ръководството на дружеството за всяка група активи и съобразно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане. На земите и активи в процес на изграждане не се начисляват амортизации.

Прилагат се следните срокове за полезен живот на дълготрайните материални активи :

Група активи	За данъчни цели	Счетоводни
Масивни сгради и съоръжения	4%	30 год.
Машини, произв.оборудване и апаратура	30%	5 - 10 год.
Автомобили	25%	4 год.
Стопански инвентар и др.	15%	2-20 год.
Компютри,право на ползване на софтуер	50%	2 год.

2.7.6. Материалните запаси

Материалните запаси при закупуване се отчитат по цена на придобиване (историческа цена). Методът на изписване на материалите е среднопретеглена стойност.

Обезценка на материалните запаси, произтичаща от сравнението между доставната стойност и нетната реализуема стойност на стоково-материалните запаси към 31.12.2011 год. не е извършвана.

Стоково-материални запаси	Наличност на 01.01.2011г. Хил.лв.	Постъпили Хил.лв.	Разход Хил.лв.	Салдо на 31.12.2011г. Хил.лв.
Материали	366	2940	2625	681

2.7.7. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Преглед на вземанията за обезценка за трудно събираеми и несъбираеми вземания и възрастов анализ е извършен от ръководството на търговското дружество в края на финансовата година. Същото е приело, че няма индикации за обезценка, поради което в Отчета за приходите и разходите не са начислени загуби от обезценка на вземания.

2.7.8. Паричните средства и еквиваленти

Паричните средства в лева се оценяват и са представени в Баланса по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011г. :

При изготвяне на отчета за паричния поток са включени всички налични парични средства в каси и банки. Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени в брутен размер.

Към 31.12.2011г. дружествата разполагат с 522 хил.лв.

2.7.9. Разходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2011 г. в дружеството са отчетени разходи за бъдещи периоди в размер на 3 хил.лв.

2.7.10. Основен капитал

Основният капитал е представен по номинална стойност на акциите и съответства на актуалната му регистрация в Търговския регистър на Агенцията по вписванията. Елиминиран е вътрешно фирмения капитал.

2.7.11. Преоценъчен резерв липсва.

2.7.12. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10% за 2011 година върху облагаемата печалба, съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното облагане. Временните разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчна основа на активите и пасивите. Данъчни ефекти от временни разлики от приложението на СС не са осчетоводявани.

2.7.13. Пасиви

Текущите задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.7.14. Финансов и Оперативен лизинг – Към 31.12.2011 год. дружеството има задължения по финансов лизинг в размер на 32 хил.лв.

2.7.15. Задължения към персонала

Задълженията към персонала са уредени съгласно разпоредбите на Кодекса на труда и действащото осигурително законодателство.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет дружествата правят оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски като допълнителна сума (задължение и разход), която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. Прави се оценка както за разходите за възнаграждения, така и на разходите за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи.

2.7.16. Провизии за потенциални задължения

Провизията е задължение с неопределена срочност или размер. Провизия се признава при наличие на правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди и може да бъде направена надежна оценка на задължението. При липса на един от посочените критерии провизия не се признава. Ръководството на дружествата определят размера на признатата провизия на база най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет. Дългосрочните провизии се представят по сегашна стойност чрез използването на дисконтов фактор, определен на пазарен принцип.

За 2011 г. дружествата нямат начислени провизии за потенциални задължения.

2.7.17. Фундаментални грешки

Грешки, които са от такова значение, че финансовият отчет за един или повече предходни периоди вече не може да се счита за достоверен към датата на публикуване, се определят като фундаментални. Фундаментална грешка, която е свързана с предходни периоди, се отчита през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

2.7.18. Признаване на приходите и разходите

Оперативните приходи, оперативните разходи както и неоперативните приходи и разходи се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост между тях, независимо от паричните постъпления и плащания, при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащо за получаване възнаграждение под формата на парични средства. Приходът се признава, когато дружествата имат икономическа изгода, свързана със сделката; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени. Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив

(задължение). Приходите от лихви се признават в периода, за който се отнасят.

Организацията на признаването на разходите за дейността на дружествата се определя от Закона за счетоводството, НСФОМСП и от специфичните потребности на дружествата за осигуряване на отчетна икономическа информация за тях. Разходите представляват намаляване на икономическата изгода през отчетния период под формата на извеждане извън дружествата или намаляване на неговите активи, или увеличаване на пасивите му.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

1. Приходи

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2011 г.	Годината завършваща на 31.12.2010 г.
Продажба на услуги	8327	7263
Други приходи	489	166
Увеличение от незавършено произ-во	21	
Приходи от оперативна дейност :	8837	7429

2. Разходи за суровини и материали

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2011 г.	Годината завършваща на 31.12.2010 г.
Разходи за суровини и материали	3095	2166

3. Разходи за външни услуги

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2011 г.	Годината завършваща на 31.12.2010 г.
Разходи за външни услуги	1116	1039

4. Разходи за персонала

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2011 г.	Годината завършваща на 31.12.2010 г.
Разходи за възнаграждения на персонала	3244	2360
Социални и здравни осигуровки	264	184
Общо :	3508	2544

5. Други разходи

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2011 г.	Годината завършваща на 31.12.2010 г.
Други разходи	88	95

6. Финансови разходи

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2011 г.	Годината завършваща на 31.12.2010 г.
Разходи за лихви и други финансови разходи	72	72

БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

1. Нетекущи (дълготрайни) активи

Хил.лв.

	Към 31.12.2011 г.	Към 31.12.2010 г.
I. Нематериални активи	551	69
II. Материални активи		
Земи	6	6
Сгради	1846	1879
Машини, оборудване и трансп.средства	988	882
Съоръжения и други	227	161
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	98	103
Общо за група II	3165	3031

2. Материални запаси

Хил.лв.

	Към 31.12.2011 г.	Към 31.12.2010 г.
Суровини и материали	681	366

3. Вземания

Хил.лв.

	Към 31.12.2011 г.	Към 31.12.2010 г.
От клиенти	854	1212
Други	360	74
Общо :	1214	1286

4. Парични средства

Хил.лв.

	Към 31.12.2011 г.	Към 31.12.2010 г.
Парични средства в касови наличности	70	75
Парични средства в банки	452	424
Общо :	522	499

5. Събития след датата на баланса

Няма събития от датата на консолидирания счетоводния отчет до датата на неговото изготвяне и датата на неговото представяне за публикация. Така също няма събития, настъпили от датата на съставяне на отчетите на дружествата в групата до датата на тяхното изготвяне и представянето им.

Гл. Счетоводител:

/Светлана Симеонова/

Управител :

/д-р Кирил Панайотов/

27.06.2012 г.

Гр.Русе

