Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на **АГПСМП Невромед ООД**

към **31 декември 2009г.**

ЕИН 103811589

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи			***Собствен капитал***		
Дълготрайни материални активи			**Записан капитал**	**5**	**5**
Стопански инвентар	2	1	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
Общо за група:	**2**	**1**	- неразпределена печалба	33	7
Общо за раздел:	***2***	***1***	- непокрита загуба	(2)	(2)
Текущи (краткотрайни) активи			**Общо за група:**	**31**	**5**
Вземания			**Текуща печалба (загуба)**	**36**	**26**
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	5	1	***Общо за раздел:***	***72***	***36***
Общо за група:	**5**	**1**	***Задължения***		
Парични средства, в т. ч.:	70	37	Задължения към доставчици, в т. ч.:	1	
- в брой	70	37	до 1 година	1	
Общо за група:	**70**	**37**	Други задължения, в. т. ч.:	4	3
Общо за раздел:	***75***	***38***	до 1 година	4	3
			- данъчни задължения, в т. ч.:	4	
			до 1 година	4	
			Общо за раздел, в т. ч.:	***5***	***3***
			до 1 година	5	3
СУМА НА АКТИВА	77	39	**СУМА НА ПАСИВА**	77	39

Дата на съставяне: 22.2.2010

Съставител: /Ф.Попова/

Ръководител: /Д.Шаркова/

АГПСМП ВАРНА "НЕВРОМЕД" ООД

Приложение №2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за

АГПСМП Невромед ООД

към 31 декември 2009г.

ЕИН 103811589

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
2. Разходи за суровини, материали и външни	19	19	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.	69	52
а) суровини и материали	10	10	в) услуги	69	52
б) външни услуги	9	9	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	69	52
3. Разходи за персонала, в т. ч.	1		8. Загуба от обичайна дейност		
а) разходи за възнаграждения	1		**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)**	69	52
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	1	1			
а) разходи за амортизация и обезценка на	1	1			
- разходи за амортизация	1	1			
5. Други разходи, в т. ч.	7	2			
Общо разходи за оперативна дейност	**28**	**22**			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в	1	1			
Общо финансови разходи (6 + 7)	1	1			
8. Печалба от обичайна дейност	40	29			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**29**	**23**			
10. Счетоводна печалба	40	29			
11. Разходи за данъци от печалбата	4	3			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	36	26			
			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**69**	**52**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**69**	**52**

Дата на съставяне: 22.2.2010

Съставител: _____ Ф.Попева

Ръководител: _____ /Д.Маркова/

АГПСМП ВАРНА "НЕВРОМЕД" ООД

"ФИНАНСИ И ОПИТ" ЕООД ВАРНА

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

АГПСМП Невромед ООД

31 декември 2009г.

ЕИН 103811589 *(хил.лв.)*

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	66	23	43	53	19	34
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		3	(3)		3	(3)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		3	(3)			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	66	29	37	53	22	31
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците	2	6	(4)			
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	2	6	(4)			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	68	35	33	53	22	31
Д. Парични средства в началото на периода			37			6
Е. Парични средства в края на периода			70			37

Дата:
22.2.2010

Съставител: _____ /Ф.Цонева/

Ръководител: _____ /Л.Циркова/

"ФИНАНСИ И ОДИТ" ВАРНА ЕООД

АГПСМП ВАРНА "НЕВРОМЕД" ООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

АГПСМП Невромед ООД

31 декември 2009г.

ЕИН 103811589

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							33	(2)		36
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							33	(2)		36
6. Финансов резултат за текущия период										36	36
11. Салдо към края на отчетния период	5							33	(2)	36	72
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5							33	(2)	36	72

Дата: 22.2.2010

Съставител : _____ /Ф.Нонева/

Ръководител: _____ /Д.Ширкова/

АГПСМП ВАРНА "НЕВРОМЕД" ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
НА АГПСМП НЕВРОМЕД ООД
За 2009 година

I. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

А. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовия отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение към СС 1, Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 от СС 1, Отчет за собствения капитал в хил. лв. в съответствие с Приложение № 4 към СС 1 и Отчет за паричните потоци в хил. лв. в съответствие със СС 7.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:

1. текущо начисляване;
2. действащо предприятие;
3. предпазливост;
4. съпоставимост между приходите и разходите;
5. предимство на съдържанието пред формата;
6. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
7. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

Б. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни материални активи.

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се са производството или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Стойностния праг на същественост под който даден материален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Последващата оценка на материалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2. Материални запаси.

Материалните запаси са материални активи под формата на материали, стоки, продукция, незавършено производство.

При тяхното потребление материалните запаси се отписват по метода „средно претеглена стойност", която се изчислява периодично всеки месец.

3. Текущи вземания.

Текущите вземанията могат да бъдат:

- вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси (от доставчици);
- вземания от предприятия в групата;
- вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия;

- други вземания – вземания по търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други;

Текущите вземани първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване.

Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично текущите вземания в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заключителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Текущите вземания се отписват при настъпване на едно от следните обстоятелства:

- изтичане на давностния срок за вземането, но не повече от 5 години от момента, в който вземането е станало изискуемо;
- възмездно прехвърляне на вземането;
- производството по несъстоятелност на длъжника е прекратено с утвърден оздравителен план, в който се предвижда непълно удовлетворяване на предприятието; отписва се само намалението на вземането;
- е влязло в сила съдебно решение е постановено, че вземането или част от него е недължимо; отписва се само недължимата част от вземането;
- преди изтичане на давностния срок вземанията са погасени по силата на закон;
- при заличаване на длъжника, когато вземането или част от него е останало неудовлетворено; отписва се неудовлетворената част от вземането.

4. Парични средства.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване;

Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.

Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ (и/или към междинните финансови отчети). Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

5. Собствен капитал.

Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:

- записан капитал – регистрирания и внесен капитал на дружеството. Невнесения капитал се представя в Раздел А от актива на баланса.

- премии от емисии – представлява разликата между емисионната стойност и номиналната стойност на емитираните акции акции.

- резерв от последващи оценки – представлява резервите от последващи оценки на активи. Оценката на тези резерви се извършва според изискванията на съответния счетоводен стандарт, който изисква или позволява отчитането на последващите оценки на активите да се извършва в собствения капитал на дружеството.

- резерви – представляват законовите резерви, резервите свързани с изкупени собствени акции, резерви съгласно учредителен акт и други резерви.

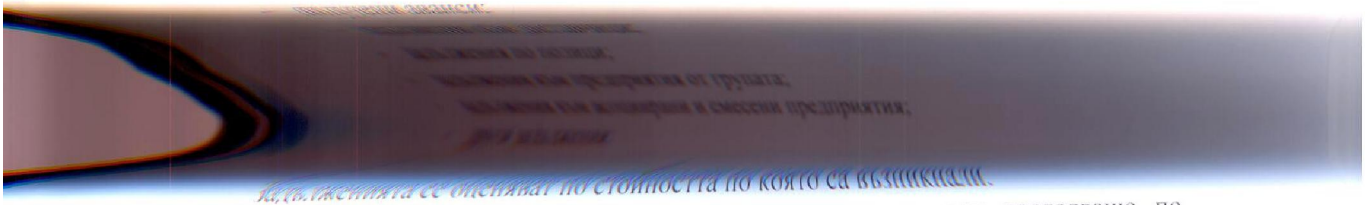
- натрупана печалба или загуба – неразпределените печалби или непокритите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди.

- финансов резултат - печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

6. Задължения.

Задълженията се класифицират като:

- задължения по облигационни заеми;
- задължения към финансови предприятия;
- [illegible]



Задълженията се оценяват по стойността по която са възникнали.

Дългосрочните задължения с фиксиран падеж се оценяват последващо по амортизируема стойност, чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.

Задълженията в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично задълженията в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заключителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

7. Приходи.

Приходите се класифицират на:

- приходи от продажба на продукция и стоки;
- приходи от извършването на услуги
- приходи от използване от други лица на активите на предприятието – лихви, лицензионни възнаграждения, дивиденти и други.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача, значителни рискови и изгоди, свързани със собствеността на продукцията или стоките;
- предприятието не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция или стоки;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката по продажба;
- направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени;

Приходът от сделки за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

Резултатът от сделката за извършване на услуги може да се оцени надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;

- предприятието има икономическа изгода от сделката;
- етапът на завършеност на сделката може да бъде надеждно определен;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършването и могат надеждно да бъдат измерени;

Приходът, свързан с използването на активи на предприятието се признава както следва:

- лихвите се признават текущо, чрез отчитане на ефективния доход от актива;
- лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;
- дивидентите се признават, когато се установи правото на тяхното получаване;

8. Разходи.

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за социални осигуровки;
- други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- разходи за основната дейност;
- разходи за спомагателна дейност;
- разходи за организация и управление (административни разходи);
- разходи за продажба на продукция;

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията.

Разходите за застраховки, абонаментна поддръжка и други подобни разходи за бъдещи периоди се разсрочват пропорционално през периодите за които се отнасят.

Административните разходи, разходите за продажба на продукция и финансовите разходи се отчитат, като текущи.

II. ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

1. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизация се признава в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите и започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането в експлоатация на актива..

Земята и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират.

Използваните амортизационни норми са както следва:

Вид активи	Амортизационна норма
Стопански инвентар – компютърна система	50%
Стопански инвентар – преносим компютър	50%
Други амортизируеми активи	15%

2. Материални запаси

Дружеството притежава материални запаси.Към 31.12. 2008 не са налице условия за преоценки.

3. Търговски вземания

хил. лв.

Наименование	31 декември 2009 г.	31 декември 2008 г.
Вземания от клиенти	5	1
Общо	5	1

4. Парични средства

хил.лв.

Наименование	31 декември 2009 г.	31 декември 2008 г.
Парични средства в лева	70	37
Общо	70	37

5. Основен капитал

Дяловият капитал на Дружеството се състои от50 дяла/акции с номинална стойност в размер на 100 лева на дял.
Съдружниците в Дружеството са:

Съдружници:	2009 г. Брой дялове	2009 г. %	2008г. Брой дялове	2008г. %
Лора Бакърджиева-Щиркова	49	99	49	99
Георги Щиляновв	1	1	1	1
Общо:	50	100	50	100

6. Текущи данъчни задължения

хил.лв.

Наименование	Към 31 декември 2009 г.	Към 31 декември 2008 г.
Задължения за корпоративен данък	4	3
Общо	4	3

7. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

Дата: 22.02.2010 г.

АГПСМП ВАРНА "НЕВРОМЕД" ООД

Ръководител: /Л.Щиркова/

Съставител: /Ф.Попова/