СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА ПЕРФЕКТ-МЕДИКА ООД
КЪМ 31.12.2013 ГОДИНА

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
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Нематериални активи			**I. Записан капитал**	**305**	**305**
1. Концесии, патенти, лицензни, търговски марки,програмни продукти и други подобни	4	10	**II. Резерви**		
2. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	72	93	1. Други резерви	**53**	**53**
Общо за група I:	**76**	**103**	**Общо за група II:**	**53**	**53**
II. Дълготрайни материални активи			**III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	183	193	неразпределена печалба	2986	2446
- сгради	183	193	**Общо за група III:**	**2986**	**2446**
2. Машини, произв. оборудване и апаратура	281	320	**IV. Текуща печалба (загуба)**	**896**	**590**
3. Съоръжения и други	123	159	**Общо за раздел А:**	**4240**	**3394**
Общо за група II:	**587**	**672**	**Б. Задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			**1. Получени аванси**	**7**	**11**
1. Акции и дялове в предприятия от група	5	5	до 1 година	7	11
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	5	5	**2. Задължения към доставчици, в т. ч.:**	**230**	**734**
Общо за група III:	**10**	**10**	до 1 година	230	734
Общо за раздел А:	**673**	**785**	**3. Други задължения, в. т. ч.:**	**133**	**58**
Б. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	133	58
I. Материални запаси			**- към персонала, в т.ч.:**	**17**	**0**
1. Продукция и стоки, в т. ч.:	1085	1098	до 1 година	17	
- стоки	1085	1098	**- осигурителни задължения в т. ч.:**	**7**	**0**
Общо за група I:	**1085**	**1098**	до 1 година	7	
II. Вземания			**- данъчни задължения, в т. ч.:**	**101**	**58**
1. Вземания от. клиенти и доставчици, в т. ч.:	2040	1501	до 1 година	101	58
над 1 година	388	154	**Общо за раздел Б, в т. ч.:**	**370**	**803**
2. Други вземания, в т. ч.:	9	8	до 1 година	370	803
над 1 година	1	3			
Общо за група II:	**2049**	**1509**			
III. Парични средства, в т. ч.:					
1.В брой	4	14			
2. В безсрочни сметки (депозити)	788	785			
Общо за група III:	**792**	**799**			
Общо за раздел Б:	**3926**	**3406**			
В. Разходи за бъдещи периоди	**11**	**6**			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	**4610**	**4197**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б)**	**4610**	**4197**

дата: 20.03.2014 г.

Съставител: Виолета Теохарова

Управител: Бенчо Деков

ПЕРФЕКТ МЕДИКА ООД

ЗАВЕРИЛ:

28 МАЙ 2014

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА "ПЕРФЕКТ МЕДИКА" ООД
2013 ГОДИНА

Приложение №2 към СС 1

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	1
А. Р А З Х О Д И			**Б. П Р И Х О Д И**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	**569**	**555**	**1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:**	**5169**	**4872**
а) суровини и материали	180	198	а) стоки	4803	4529
б) външни услуги	389	357	б) услуги	366	343
2. Разходи за персонала, в т. ч.:	**308**	**276**	**2. Други приходи, в т. ч.:**	**692**	**550**
а) разходи за възнаграждения	263	236	а)приходи от продажба на дълготрайни активи		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	45	40	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2)**	**5861**	**5422**
- осигуровки, свързани с пенсии	35	33	**3. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:**	**16**	**19**
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	**242**	**263**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	5	10
- разходи за амортизация	242	263	**Общо приходи (1+2 + 3)**	**5877**	**5441**
4. Други разходи, в т. ч.:	**3746**	**3662**			
а) балансова стойност на продадените активи	3675	3562			
Общо разходи за оперативна дейност (1 +2 + 3 + 4)	**4865**	**4756**			
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:		**6**			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		6			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т ч.:	**17**	**25**			
Общо финансови разходи (5 + 6)	**17**	**31**			
7. Печалба от обичайна дейност	996	666			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	**4882**	**4787**			
8. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**995**	**654**			
9 . Разходи за данъци от печалбата	99	64			
10.Печалба(8-9)	**896**	**590**			
Зснчко (Общо разходи + 9+10)	**5877**	**5441**	**Всичко**	**5877**	**5441**

20.03.2014 г.

Съставител: Виолета Теохарова

Управител: Бенчо Деков

ПЕРФЕКТ МЕДИКА

25 МАЙ 2014

Отчет
за паричните потоци по прекия метод
на "ПЕРФЕКТ МЕДИКА " ООД , град Стара Загора
към 31 декември 2013 г.

Хил. лв.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1. Паричните потоци, свързани с търговски контрагенти	6466	5230	1236	6305	4210	2095
2. Паричните потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	5		5	10	6	4
3. Други парични потоци от основна дейност		709	(709)		1396	(1396)
4. Платени и възстановени данъци върху печалбата		63	(63)		68	(68)
5. Паричните потоци, свързани с трудови възнаграждения		286	(286)		285	(285)
6. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		50	(50)		50	(50)
Всичко парични потоци от осн. дейност (А)	***6471***	***6338***	**133**	***6315***	***6015***	**300**
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТ. ДЕЙНОСТ						
1. Паричните потоци, свързани с дълго-трайни активи	120	263	(143)	110	282	(172)
Вс. парични потоци от инвест. дейност (Б)	**120**	**263**	**(143)**	**110**	**282**	**(172)**
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНС. ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	9			10	57	(47)
2. Други парични потоци от финанс. дейност	2	16	(14)	2	19	(17)
3. Плащания на задължения по лизингови договори					21	(21)
4. Паричните потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	9	1	8	7	6	1
Вс. парични потоци от финанс. дейност (В)	***20***	**17**	**3**	***19***	**103**	**(84)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	***6611***	***6618***	**(7)**	***6444***	***6400***	**44**
Д. Парични средства в началото на периода			***799***			***755***
Е. Парични средства в края на периода			***792***			***799***

20.03.2014 г.

Съставител: /Виолета Теохарова/

Ръководител: /Бенчо Деков/

ПЕРФЕКТ МЕДИКА PERFECT MEDICA

2 6 МАЙ 2014

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ПЕРФЕКТ МЕДИКА ООД, гр. Стара Загора към 31.12.2013 година

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**305**						**53**	**2446**		**590**	**3394**
1. Финансов резултат за текущия период										896	896
2. Разпределения на печалба								540		(590)	(50)
- в т.ч. за дивиденти								(50)			(50)
11. Салдо към края на отчетния период	**305**						**53**	**2986**		**896**	**4240**

20.3.2014

Съставител: Виолета Теохарова

Управител: Бенчо Деков

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ
НА "ПЕРФЕКТ МЕДИКА" ООД,
ГРАД СТАРА ЗАГОРА

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения индивидуален финансов отчет на **"ПЕРФЕКТ МЕДИКА" ООД,** град Стара Загора, включващ баланс към 31 декември 2013г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за индивидуалния финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато то определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този индивидуален финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независим финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така,че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко индивидуалния финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия в индивидуалния финансов отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на индивидуалния финансов отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът

също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне в индивидуалния финансов отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение индивидуалният финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на „ПЕРФЕКТ МЕДИКА" ООД към 31 декември 2013 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството /чл.33/.

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството /чл.38 пар.4/, ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2013 година. Този доклад не представлява част от годишния му индивидуален финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този индивидуален годишен доклад за дейността с дата 20.03.2014г. се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена в индивидуалния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2013 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Регистриран одитор:.....
/д.е.с. Елена Дянкова/

дата: 26.03.2014г.
ул."М. М. Кусев" № 7 вх.Г, ап.14
гр.Стара Загора 6000, България

ГОДИШЕН ДОКЛАД И ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
2013 ГОДИНА

I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

ИСТОРИЯ

„Перфект Медика" ООД е дружество регистрирано в Република България и осъществява своята дейност съгласно българското законодателство.

Перфект Медика ООД е регистрирана през 1994 г. и е продължител на създадената през 1990 г. фирма „Перфект". Съдебната регистрация е от 1994 г. с решение 2814/1994 и фирмено дело 2122/1994 г. на Старозагорски окръжен съд. През годините са вписвани няколко различни обстоятелства, като последните промени в Устава на дружеството и капитала му са вписани в Агенцията по вписванията с Удостоверение с изх. № 093633/24.08.2010

ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Предметът на дейност на Дружеството първоначално включва внос, ремонт и поддръжка на лабораторна техника.

С годините дейността се фокусира все повече върху клинична лаборатория. Днес с основание твърдим, че Перфект Медика е един от най-големите и предпочитани търговски партньори на здравните заведения в Р България с богат практически опит, професионален подход при решаване на проблемите и екип от квалифицирани и подготвени специалисти.

Дружеството е специализирано в:

- Продажби на консумативи, реактиви и лабораторно оборудване
- Монтаж и настройка на доставената лабораторна апаратура и обучение на персонала
- Сервиз на доставеното оборудване – гаранционно и извънгаранционно обслужване

Усилията на екипа са насочени към поддържане на пакет от продукти и услуги, който да съответства на възможностите и изискванията на българския пазар. Търговските партньори, чийто официални представители е дружеството са известни и реномирани производители в областта на клиничната лаборатория от Европа, Америка и Азия.

Дружеството има разрешение за търговия на едро с медицински изделия с рег.№ IV-Р-Т/МИ-122/16.11.2007 г. от Изпълнителна Агенция по лекарствените средства, която е контролиращ орган на Министерство на Здравеопазването. Качеството на услугите е гарантирано чрез внедрената система за управление ISO 9001:2008, която периодично се сертифицира.

СЕДАЛИЩЕ , АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ И СОБСТВЕНОСТ

Седалището и адресът на управление на „Перфект Медика" ООД е Република България, град Стара Загора , ул. „Новозагорско шосе" Бл.1. На същия адрес се извършва административното управление и се намира основното място, в което дружеството извършва търговската си дейност. Това е и официалният бизнес-адрес за кореспонденция. Дружеството осъществява своята дейност с още три

офиса в страната – София, Варна и Плевен. Географското им разположение гарантира бърза и качествена реакция за ремонт и поддръжка на апаратура и близост на търговските представители до клиента.

Дружеството се представлява и управлява от управителя Бенчо Йорданов Деков

Към 31.12.2013 г. капиталът на дружеството е 305 000 лева, разпределен в 30 500 дяла, всеки един по 10 лв. Структурата на капитала е следната:

Бенчо Йорданов Деков	– 28 059 дяла по 10.00 лв
Гергана Бенчева Декова	– 1 220 дяла по 10.00 лв
Елена Бенчева Декова-Недялкова	– 1 221 дяла по 10.00 лв

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Годишният финансов отчет на предприятието за 2013 година е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и със Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия (НСФОМСП), които са приложими за 2013 година, в това число и към датата на баланса- 31.12.2013 година.

Фирмата организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско. Финансовият отчет за 2013 г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, постоянство. При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена.

III. ПРИЛОЖЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова 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 31.12.2013 г. те са представени по заключителния курс на БНБ. За евро – 1.95583 лв, щатски долар – 1.48360 лв

Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи приходи или разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи или разходи.

2. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите
- Приходи от услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента

- Приходи от наеми се признават на времева база за срока на договора

Освен приходите от оперативна дейност към приходите се отнасят и финансовите приходи. Те са основно от:

- Лихви и финансови приходи /възстановени банкови такси/
- Положителни разлики от промяна на валутни курсове

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива, които са ясно различни от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

3. Разходи

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

Извършените разходи, които не са свързани с текущата дейност за отчетния период, се третират като разходи за бъдещи периоди. Те са свързани с получаването на приходи или изгоди през следващи отчетни периоди. При отразяване преминаването на разходите за бъдещи периоди в текущ разход – разход за дейността те се отразяват като разходи по икономически елементи.

Финансовите разходи се формират главно от:

- разходи за лихви – лихви по редовни и просрочени заеми, лихви по държавни вземания и търговски задължения, лихви по финансов лизинг и други;
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове;
- други разходи по финансови операции, в т.ч. банкови такси.

4. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване или преоценена стойност (за част от активите, придобити до 31 декември 2001 година е извършвана преоценка през 1998, 1999, 2000 и 2001 година с индекса на нарастване на цените на производител, обявен от Националния статистически институт за съответните години), 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, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация за всички дълготрайни материални активи.

Начисляването на амортизациите започва от месеца, следващ този на придобиването или въвеждането на актива в употреба и се преустановява в месеца, следващ този, в който активът е изваден от употреба.

Начислената амортизация се отчита като разход и е елемент от разходите за дейността.

Възприетият срок за ползване на активите по групи както следва:

- сгради и съоръжения – 25 години
- машини и оборудване – 3 години и 4 месеца
- компютри и програмни продукти – 2 години
- автомобили – 4 години
- всички останали амортизируеми активи – 6 години и 8 месеца

За целите на данъчното облагане дружеството изготвя и данъчен амортизационен план с амортизационните норми, заложени в Закона за корпоративното подоходно облагане за съответната година. Приложените амортизационни норми по групи са:

- сгради и съоръжения – 4 %
- машини и оборудване – 30 %
- компютри – 50 %
- автомобили – 25 %
- всички останали амортизируеми активи – 15 %

Напълно амортизираните активи остават в регистъра на дълготрайните активи до момента на извеждането им от употреба.

При изваждане на амортизируем актив от употреба (без временно изваждане от употреба) отчетената амортизация се отразява счетоводно в намаление на отчетната стойност на актива.

5. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация.

В Дружеството се прилага линеен метод на амортизация на дълготрайните нематериални активи.

Възприетият срок за ползване на активите по групи както следва:

- Програмни продукти – 2 години
- Други нематериални активи – 6 години и 8 месеца

За целите на данъчното облагане дружеството изготвя и данъчен амортизационен план с амортизационните норми, заложени в Закона за корпоративното подоходно облагане за съответната година. Приложените амортизационни норми по групи са:

- Програмни продукти – 50 %

- Други нематериални активи – 15 %

Начислената амортизация се отчита като разход и е елемент от разходите за дейността.

При изваждане на амортизируем актив от употреба (без временно изваждане от употреба) отчетената амортизация се отразява счетоводно в намаление на отчетната стойност на актива.

6. Дългосрочни финансови активи

Дългосрочните финансови активи, представляващи дялове в дъщерни дружества и заеми към тях са представени в счетоводния баланс по себестойност.

7. Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по доставна стойност, която включва всички разходи във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси, като разходи по закупуването, разходи за преработка и други разходи.

Разходите по закупуването включват: покупна цена, вносни такси и мита, невъзстановими данъци и акцизи, разходи, които са необходими за привеждане на материалните запаси в готов за използване вид. Приспадат се търговската отстъпка и други компоненти, водещи до намаляване на разходите. Разходите по закупуването не включват: складови разходи за съхраняване на материални запаси; административни разходи, финансови и извънредни разходи.

Разходите по доставката включват и разходи за превозни, товарни и разтоварни операции.

При изписване (влагане в производството или продажбата и др.) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглена цена.

8. Търговски и други вземания

Като търговски и други вземания възникнали в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането

Другите вземания се представят по себестойност

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- без фиксиран падеж до една година от възникването им
- с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума е на лице несигурност.

9. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности,разплащателните сметки и депозити.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

• паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2013 г

10. Собствен капитал

Перфект - Медика" е дружество с ограничена отговорност и е регистрирало в Търговския регистър размера на основния си капитал, който служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство на ликвидация или несъстоятелност.

Собствения капитал на дружеството се състои от:

- Основен/записан капитал – представен по номинална стойност
- Други резерви – образувани по решение на общото събрание на Дружеството и нормативни актове от разпределение на финансов резултат Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. В дружеството са от преоценка на активите, извършена през 1997 г.
- Неразпределена печалба от минали години
- Текуща печалба

11. Задължения към доставчици и други задължения

- Задълженията към доставчици и другите текущи задължения в лева се отчитат по стойността на оригиналните фактури, която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, са оценени в лева по курса на БНБ в деня на възникването им, като са преоценени по централния курс на БНБ към 31.12.2013 г.

- Като задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС 19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски и начислените на база действащите ставки за осигуряване осигурителни вноски върху тези доходи.

  Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.
- Текущи данъчни задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. Данъчните задължения са текущи.
- Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси.Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема

за справедлива стойност на получените средства. Разходите, свързани с тези заеми и привлечени ресурси, се отчитат отделно, като други финансови разходи.

- Финансов лизинг. Финансов е лизингът, при който се трансферират към Дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива. Получения при финансов лизинг ДМА, се представя в счетоводния баланс на лизингополучателя като собствен дълготраен материален актив по цена на незабавна продажба. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Определените на такава база лихвени разходи, свързани с наетия по финансов лизинг актив, се включват в отчета за приходите и разходите през периода от лизинговия договор, когато същите станат дължими.Придобитите на финансов лизинг активи се амортизират съобразно полезния срок за ползване на придобития лизингов актив.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в „Перфект Медика" ООД 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 (планове), прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са предварително твърдо определени . Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки). Към датата на годишния финансов отчет в дружеството няма неползвани годишни отпуски и не е правена оценка на очакваните разходи по компесаруеми отпуски.

13. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2013 г. е 10%.

14. Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви:

1.Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

2.Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента , до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба от която те да могат да се приспаднат .

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно.

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.

15. Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС7 въз основа на информацията от счетоводните регистри

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

Основна дейност

Инвестиционна дейност

Финансова дейност

16. Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:

- Нетна печалба и загуба за периода.
- Салдото на неразпределената печалба, както и движенията за периода.
- Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.
- Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие със СС8
- Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.
- Настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Информация за свързани лица

По смисъла на НСФОМСП „Перфект Медика" ООД е свързано лице с „Деков" ЕООД и „Лабком" ЕООД. Между тях няма сделки, отклоняващи се от справедливите цени. „Лабком" е дружество без дейност от няколко години и не е пререгистрирано в Търговския регистър, а „Деков" ЕООД отдава под наем имуществото си на „Перфект Медика" по пазарни цени.

2. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оiювестявания съгласно изискванията на СС10

3. Фундаментални грешки

През отчетния период не е констатирана грешка, която да е класифицирана като фундаментална по смисъла на приложимия СС8.

4. Несигурности

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие. На управляващите органи не са известни данни, които водят до несигурност, относно възможността на предприятието да продължи своята дейност. Няма преустановявани дейности през 2013 година

5.Резултати за текущия период

Общото събрание определя състоянието на дружеството като стабилно. Основание за този извод дават постигнатите финансови показатели през изминалата финансова година. През финансовата 2013 г. дружеството постига резултат, изразяващ се в Счетоводна печалба в размер на 995 х.лв и преобразуван за данъчни цели съгласно изискванията на действащото българско данъчно законодателство. Начисленият данък е в размер на 99 х.лв. Според анализа на дружеството няма съществени рискови фактори на външната среда или на вътрешното състояние на дружеството, които да застрашават финансовата му независимост.

6.Дивиденти и разпределение на печалбата

През изминалата 2013 година са разпределени 50000 лв дивиденти на съдружниците според дяловото им участие.

Останалата обложена печалба от 2012 г. е прехвърлена като неразпределена печалба от минали години.

7.Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци

Във връзка с изготвения финансов отчет ръководството декларира, че:

- Прилагало е последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на ГФО към 31.12.2013 г и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки

- Не е имало нередности, в които да са участвали ръководители и служители или нередности, които могат да бъдат съществени по отношение на счетоводния отчет
- Потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие
- Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на злоупотреби.
- Всички фактури и други документи, свързани с осъществяваните сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение в счетоводния отчет
- Дружеството се е съобразило с всички аспекти на договорите, които е сключило и незачитането и несъобразяването с правната уредба би се отразило съществено на счетоводния отчет
- Всички реални и потенциални задължения са отразени в ГФО

Всички изменения и допълнения в счетоводното законодателство са отразени и оповестени в настоящата разработка

Ръководството не предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството в краткосрочен план

Като цяло Перфект Медика отчита една успешна година и ще продължава тенденцията за разширяване на пазарния дял и утвърждаване на водеща и просперираща фирма в здравния сектор.

20.03.2014 г
гр. Стара Загора

Съставител: Виолета Теохарова

Управител: Бенчо Деков

ПЕРФЕКТ МЕДИКА • ЕООД • PERFECT MEDICA