ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА
"ГПСМП Д-р Румяна Банкова" ООД

ЗА 2009 ГОДИНА

Гр Стара Загора
Ул. Славянскаl № 15
Булстат 123638013
Управител: Румяна Банкова
Съставител: д.е.с. Светлана Димитрова

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ГПСМП Др Румяна Банкова ООД СТАРА ЗАГОРА

към 31.12.2009

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. Записан, но не внесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	5	5
I. Нематериални активи	1	2	**II. Премии от емисии**		
II. Дълготрайни материални активи	46	14	**III. Резерв от последващи оценки**		
III. Дългосрочни финансови			**IV. Резерви**	32	
IV. Отсрочени данъци			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**	7	3
Общо за раздел Б:	47	16	**VI. Текуща печалба (загуба)**	4	4
В. Текущи (краткотрайни) активи			**Общо за раздел А:**	48	12
I. Материални запаси			**Б. Провизии и сходни задължения**		
II. Вземания в т.ч.			**В. Задължения**		5
над 1 година			до 1 година		5
III. Инвестиции			над 1 година		
IV. Парични средства	1	1	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи**		
Общо за раздел В	1	1			
Г. Разходи за бъдещи периоди					
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**48**	**17**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**48**	**17**

Дата на съставяне: 10.02.2010 **Съставител:** С Димитрова **Ръководител:** Румяна

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

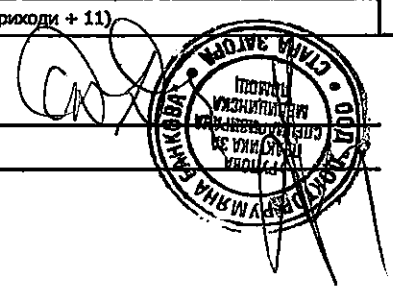
на ГПСМП Др Румяна Банкова ООД към 31.12.2009 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	19	24
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	7	13	а) продукция		
а) суровини и материали	5	11	б) стоки		
б) външни услуги	2	2	в) услуги	19	24
3. Разходи за персонала, в т. ч.:		1	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения		1	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:			4. Други приходи, в т. ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	5	4	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	19	24
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	5	4	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	5	4	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	2	1	7. Други лихви и финансови преходи, 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)	14	19	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:					
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	0	0			
8. Печалба от обичайна дейност	5	5	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	14	19	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)	19	24
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	5	5	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	1	1			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	4	4	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	19	24	Всичко (Общо приходи + 11)	19	24

Дата на съставяне: 10.02.2010

Съставител: Светлана Димитрова

Ръководител: Румяна Банкова



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
НА ГПСМП Др Румяна Банкова ООД
ЗА 2009 ГОДИНА

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	19	15	4	24	14	10
2. Парични потоци свързани с трудови възнаграждения					1	(1)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
4. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
5. Плащания при разпределения на печалби						
6. Платени и възтановени данъци върху печалбата						
7. Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	19	15	4	24	15	9
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		36	(36)		9	(9)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		36	(36)		9	(9)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	32		32			
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Плащания на задължения по лизингови договори	32					
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	32		32			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	51	51		24	24	
Д. Парични средства в началото на периода			1			1
Е. Парични средства в края на периода			1			1

Дата на съставяне:.....10.02.2010.....

Съставител:Светлана Димитрова

Ръководител : Румяна Банкова

Приложение № 7

С П Р А В К А
за нетекущи/ дълготрайните активи към 31.12.2009
на ГПСМП "Д-р Румяна Банкова" ООД гр. Стара Загора

	Показатели	Отчетна стойност на ДА				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
		в нач.на периода	постъпили през периода	излезли през периода	в края на периода	увеличение	намаление		в нач.на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	увеличение	намаление		
	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I	**Дълготрайни материални активи**															
1	Земи															
2	Сгради															
3	Машини и оборудване	6			6			6	2	1					3	3
4	Съоръжения															
5	Транспортни средства	13	36		49			49	13	1					14	35
6	Офис обзавеждане	13			13			13	3	2					5	8
	Обща сума I	**32**	**36**		**68**			**68**	**18**	**4**					**22**	**46**
II	**Дълготрайни нематериални активи**															
1	Други нематериални активи	5			5			5	3	1					4	1
	Обща сума II	**5**			**5**			**5**	**3**	**1**					**4**	**1**
	ОБЩО Дълготрайни активи	**37**	**36**		**73**			**73**	**21**	**5**					**26**	**47**

Дата:10.02.2010г.
Стара Загора

Съставител:.....
Светлана Димитрова

Управител:.....
Румяна Банкова

Приложение към финансовия отчет към 31 декември 2009 година на "ГПСМП Др Румяна Банкова" ООД гр. Стара Загора

I. Учредяване и регистрация.

Дружеството с ограничена отговорност "Групова практика за специализирана медицинска помощ – доктор Румяна Банкова" е регистрирано в Старозагорски окръжен съд по фирмено дело 83 от 2003 година.

Капитала на дружеството е 5 000 лв.

Основен собственик на дружеството е Румяна Банкова Банкова.

Основният предмет на дейност на дружеството е извършване на извънболнична специализирана медицинска помощ.

II. Счетоводна политика.

1.База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Годишният финансов отчет за 2009г. на "ГПСМП Др Румяна Банкова" ООД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46 от 2005г. и изменени и допълнени с ПМС №251/17.10.2007г. в сила от 01.01.2008г.

2.Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е посочено на съответните места.

3.Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България-националния лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в

чуждестрана валута се прилага обменния курс към момента на сделката или операцията. Към 31 декември 2009г. паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчит във функционалната валута, като се прилага заключителния обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута се включват в отчета за приходите и разходите, в момента на възникването им, като се третират като финансови приходи (разходи).

4.Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2009 година, са съпоставими с данните за 2008 година.

5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.

Приложението на Националните стандарти за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни придположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния фонансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите . Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръковоството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс
6.1. Нетекущи материални активи

Дълготрайните материални активи на дружеството се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност увеличена с разходи свързани с придобиването им, намалена с разходите за амортизации и евентуална обезценка.

Ръководството на дружеството е приело стойностен праг на същественост от 500 (петстотин) лева под който дълготрайните активи, въпреки че отговарят на критериите за дълготраен актив се отчитат като текущ разход

Амортизация на дълготрайни активи.

Амортизация на дълготрайните материални активи се начислява при използването на линейния метод, който се прилага през всички отчетни периоди. Използват се следните амортизационни норми:
Машини и оборудване – 5 години
Транспортни средства – 4 години
Офис обзавеждане – 7 години

Наети активи – по договор

6.2. Материални запаси.

Материалите *са оценени по цена на придобиване, образувана от фактурната цена и разходите за придобиване. При тяхното потребление се оценяват по средно-претеглена цена.*

6.3. Търговски и други вземания

Вземанията на дружеството в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към края на годината.

Ръководството определя обезценка на вземанията да се извършва на база възрастов анализ

6.4. Парични средства.

Паричните средства на дружеството се оценяват по номиналната им стойност, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2009г.

6.5. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2009г. и са свързани със следващи отчетни периоди.

6.6. Основен капитал.

Основният капитал, посочен в баланса, съответства на актуалната му съдебна регистрирания. Към 31.12.2009г. капитала на дружеството е 5 000лв.

6.7. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията на дружеството в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2009г. Задълженията са разделени на дългосрочни – над една година и краткосрочни – до една година според срока на погасяването им. Тези които ще се погасяват след период от дванадесет месеца са класифицирани, като дългосрочни. Тези задължения, които следва да се погасят през следващата отчетна година са класифицирани, като краткосрочни.

6.8. Признаване на приходи и разходи.

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления. Приходите и разходите са отчитани при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

6.9. Данъчно облагане.

Резултатите от дейностттта – дружеството с ограничена отговорност "ГПСМП Др Румяна Банкова" ООД се облагат с корпоративен данък, съгласно разпоредбите на Закона за корпоративното и подоходно облагане. За отчетната 2009г. дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10 %.

III. Пояснителни сведения

1. Нетекущи (дълготрайни) активи

(приложение справка ДМА)

2.Парични средства

Парични средства	***2009г.*** *в хил.лв.*	***2008г.*** *в хил.лв.*
В брой	*1*	*0*
В банки	*0*	*1*
В т.ч. във валута	0	0
ОБЩО	***1***	***1***

3. Собствен капитал

Към 31.12.2009г. регистрирания капитал на ГПСМП Др Румяна Банкова ООД е 5000 лева.

4. Задължения

задължения	***2009г.*** *в хил.лв.*	***2008г.*** *в хил.лв.*
Други задължения, в т. ч.	*0*	*5*
до 1 година		*5*
- данъчни задължения		*1*
- към собствениците		*4*
Общо задължения	***0***	***5***
до 1 година		***5***
над 1 година		

5. Приходи от дейността.

Приходи	***2009г.*** *в хил.лв.*	***2008г.*** *в хил.лв.*
От услуги	*19*	*24*
ОБЩО	***19***	***24***

6. Разходи за дейността.

Разходи	2009г. в хил.лв.	2008г. в хил.лв.
Разходи за материали	**5**	**11**
В т. ч. за материали	3	4
ДМА под стоностен праг	1	6
за канцеларски материали	1	1
Разходи за външни услуги	**2**	**2**
комуникации	1	1
абонаменти и други услуги	1	1
Разходи за възнаграждения		**1**
Разходи за амортизации	**5**	**4**
Други разходи	**2**	**1**

7. Данъци върху печалбата.

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2009г. е 5 х. лв. печалба. Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели в резултат на което е формирана данъчна печалба в размер на 5 х. лв. Обложена с данък върху печалбата в размер на 10 на сто.

Дата: 10.02.2010г.

Съставител: .....
Светлана Димитрова

Управител: ...
Румяна [illegible]