ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2010 г.

на

"АМБУЛАТОРИЯ ЗА СПЕЦИАЛИЗИРАНА МЕДИЦИНСКА ПОМОЩ-МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР Д-Р СЕМКОВА-ШУМЕН" ЕООД

ЕИК 127575557

18.02.2011 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "АМБУЛАТОРИЯ ЗА СМП - МЦ Д-Р СЕМКОВА - ШУМЕН" ЕООД гр. Шумен
към 31.12.2010 година

АКТИВ Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи	-	
II. Дълготрайни материални активи	11	9
III. Дългосрочни финансови активи	-	
IV. Отсрочени данъци	-	
Общо за раздел Б:	11	9
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси	-	-
II. Вземания, в т.ч. :	6	11
над 1 година	-	-
III. Инвестиции		
IV. Парични средства	18	-
Общо за раздел В:	24	11
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	3
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	37	23

ПАСИВ Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	4	(10)
VI. Текуща печалба (загуба)	18	14
Общо за раздел А:	27	9
Б. Провизии и сходни задължения		
В. Задължения, в т.ч.:	10	14
до 1 година	10	12
над 1 година	-	2
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	37	23

Дата: 18.02.2011

Съставител:
"ЕКСПЕРТ КОНСУЛТ-2" ООД Н.Михайлов

Ръководител:
Д-р Ив.Семкова

Вярно с оригинала

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на "АМБУЛАТОРИЯ ЗА СМП - МЦ Д-Р СЕМКОВА - ШУМЕН" ЕООД гр. Шумен
за 2010 година

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.	33	33
а) суровини и материали	16	14
б) външни услуги	17	19
3. Разходи за персонала в т.ч.	14	12
а) разходи за възнаграждения	13	11
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	1	1
- осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизации и обезценки, в т.ч.	3	2
а) разходи за амортизации и обезценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	3	2
- разходи за амортизации	3	2
- разходи за обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи краткотрайни активи		
5. Други разходи, в т.ч.	1	2
а) балансова стойност на продадени активи		2
б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	51	49
6. Разходи за обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.	-	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	1	1
а) разходи, свързани с предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)	1	1
8. Печалба от обичайната дейност	20	14
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	52	50
10. Счетоводна печалба	20	14
11. Разходи за данъци от печалбата	2	
12. Други данъци алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба (10-11-12)	18	14
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	72	64

Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	72	64
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги	72	64
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.		
- приходи от финансирания		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	72	64
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
- приходи от предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи в т.ч.	-	-
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови активи		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)	-	-
8.Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	72	64
10. Счетоводна загуба		
11.Загуба (10+11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи +11)	72	64

Дата: 18.02.2011

Съставител:
"ЕКСПЕРТ КОНСУЛТ-2" ООД
Н.Михайлов

Ръководител:
Д-р Ив.Семкова

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на "АМБУЛАТОРИЯ ЗА СМП - МЦ Д-Р СЕМКОВА - ШУМЕН" ЕООД гр. Шумен
за 2010 година

В ХИЛ.ЛВ.

Наименование на потоците	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плащания	нетен поток	постъп-ления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А.Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	77	36	41	58	35	23
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		13	(13)		15	(15)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	77	49	28	58	50	8
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		5	(5)		3	(3)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	5	(5)	-	3	(3)
В.Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		4	(4)		3	(3)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		1	(1)		1	(1)
Други парични потоци от финансова дейност			-	9	11	(2)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	5	(5)	9	15	(6)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)			18			(1)
Д. Парични средства в началото на периода			-			1
Е. Парични средства в края на периода			18			-

Дата: 18.02.2011

Съставител:
"ЕКСПЕРТ КОНСУЛТ-2" ООД
Н.Михайлов

Ръководител:
Д-р Ив.Семкова

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "АМБУЛАТОРИЯ ЗА СМП - МЦ Д-Р СЕМКОВА - ШУМЕН" ЕООД гр. Шумен
за 2010 година

	Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Нераз-пределена печалба	Непокрита загуба		
1	**Салдо в началото на отчетния период**	5								(10)	14	9
4	**Салдо след промени в счетоводната политика и грешки**	5	-	-	-	-	-	-	-	(10)	14	9
6	Финансов резултат за текущия период										18	18
8	Покриване на загуби									10		10
10	Други изменения в собствения капитал								4		(14)	(10)
11	**Салдо към края на отчетния период**	5	-	-	-	-	-	-	4	-	18	27
13	**Собствен капитал към края на отчетния период**	5	-	-	-	-	-	-	4	-	18	27

Дата: 18.02.2011

Съставител:
"ЕКСПЕРТ КОНСУЛТ-2" ООД Н.Михайлова

Ръководител:
Д-р Ив.Семкова

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "АМБУЛАТОРИЯ ЗА СМП - МЦ Д-Р СЕМКОВА - ШУМЕН" ЕООД гр. Шумен
към 31.12.2010 година

В ХИЛ.ЛВ.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация	Балансова стойност
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през годината	в края на периода	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	увеличение	намаление	в края на периода	в края на периода
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.Нематериални активи															
II.Дълготрайни материални активи															
1.Земи и сгради, в т.ч..	-	4	-	4	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	4
- земи		4		4			4				-			-	4
2. .Машини, производствено оборудване и апаратура	2	1		3			3		1		1			1	2
3.Съоръжения и други	10			10			10	3	2		5			5	5
Обща сума II:	12	5	-	17	-	-	17	3	3	-	6	-	-	6	11
III.Дългосрочни финансови активи															
IV.Отсрочени данъци				-			-				-			-	-
Общ нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	12	5	-	17	-	-	17	3	3	-	6	-	-	6	11

Дата: 18.02.2011

Съставител:
"ЕКСПЕРТ КОНСУЛТ-2" ООД Н.Михайлов

Ръководител:
Д-р Ив.Семкова

ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишния финансов отчет за 2010 година
на "АМБУЛАТОРИЯ ЗА СПЕЦИАЛИЗИРАНА МЕДИЦИНСКА ПОМОЩ-МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР Д-Р СЕМКОВА-ШУМЕН" ЕООД гр. Шумен

1. Учредяване и регистрация.

Дружеството е регистрирано с решение на Шуменски окръжен съд от 19.12.2003 година по фирмено дело № 933 / 2003 г. с наименование "Д-р СЕМКОВИ" ООД и е със седалище гр. Шумен. Пререгистрация в Търговския регистър е извършена през 2008 г. и е променено името на "АМБУЛАТОРИЯ ЗА СПЕЦИАЛИЗИРАНА МЕДИЦИНСКА ПОМОЩ -МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР Д-Р СЕМКОВИ - ШУМЕН" ООД .

Дружеството е основано от двама съдружника – физически лица като всеки съдружник притежава 50% от основния капитал. През м. март 2009 г. единия съдружник прехвърля дяловете си на другия съдружник и дружеството става еднолично.

Дружеството се представлява и управлява от едноличния собственик.

Предметът на дейност на дружеството е осъществяване само на извънболнична специализирана медицинска помощ в лечебно заведение за извънболнична помощ – амбулатория за специализирана медицинска помощ по смисъла на чл.8 ал.1 т.2 от Закона за лечебните заведения.

2. Описание на значителните счетоводни политики.

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет.

Дружеството е избрало и прилага счетоводна политика съгласно изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Финансовите отчети на дружеството се изготвят на база Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. При изготвянето на финансови отчети дружеството прилага облекчена форма на финансова отчетност. Настоящият отчет е изготвен на база националните стандарти, които са в сила от 01.01.2008 г. и се състои от: счетоводен баланс (съкратена форма), отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци, отчет за собствения капитал и приложение, включително и справка за нетекущите (дълготрайните) активи.

Всички данни оповестени за 2010 г. и 2009 г. са представени във финансовия отчет в хиляди лева.

2.2. Действащо предприятие.

Финансовият отчет е изготвен съобразно презумпцията за действащо предприятие. Поради това финансовия отчет не съдържа корекции на записаните балансови стойности на активите, които биха били изисквани ако предприятието не е в състояние да продължи нормално своята дейност.

2.3. Чуждестранна валута.

Сделките, извършени през периода , деноминирани в чуждестранна валута са превърнати в български лева по курса на съответната валута на датата на сделката. Активите и пасивите деноминирани в чуждестранна валута текущо са оценявани по централен курс на БНБ за последния ден на месеца и към 31.12.2010 г. са преизчислени по заключителния курс на БНБ. Получените от това печалби и загуби са представени в отчета за приходи и разходи. Приложен е фиксиран курс 1.95583 лева за 1 евро.

2.4. Признаване на приходи и разходи.

Приходите и разходите за дейността се признават в съответствие с принципите на текущо начисляване и съпоставимост между тях.

2.5. Дълготрайни активи.

Дълготрайните активи са оценени по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация и са намалени с начислената им амортизация. Възприет е праг на същественост при признаването на дълготрайните активи 500 лв. При последваща оценка на дълготрайните активи се прилага препоръчителния подход.

2.6. Последващи разходи по дълготрайните активи.

Последващо извършвани разходи, възникващи във връзка със замяна на някой компонент от дълготрайните материални активи, който се е отчитал отделно, се капитализират след отписването на съответния самостоятелен компонент. С последващо извършвани разходи, свързани с отделен дълготраен актив се коригира неговата балансова стойност само в случай , че водят до увеличаване на икономическата изгода над първоначалната му оценена стандартна ефективност. Всички останали последващи разходи се признават като текущи в периода през който са извършени.

2.7. Амортизация на дълготрайните активи.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява по линеен метод за периода на полезния живот на отделните активи. Амортизация не се начислява на земите и на активите, които са в процес на изграждане или доставка. Прилаганите годишни норми на амортизация по групи активи са :

- машини и оборудване - 20%.
- автомобили - 20%
- компютри и софтуер - 25%
- стопански инвентар - 15%.

При изготвянето на данъчния амортизационен план са приложени данъчни амортизационни норми както следва:

- машини и оборудване - 30%.

- автомобили - 25%
- компютри и софтуер - 50%
- стопански инвентар - 15%.

2.8. Материални запаси.

Материалните запаси са оценени по цена на придобиване. Оценката на потреблението на материалните запаси се извършва по метода средна претеглена цена.

2.9. Вземания.

Вземанията от клиенти са записани по стойността на тяхното възникване, намалена с извършената обезценка. Всички останали вземания са записани по тяхната номинална стойност.

2.10. Пари и парични еквиваленти.

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и наличностите по разплащателни сметки.

2.11. Задължения.

Задълженията в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване. Класифицирането на задълженията се извършва според срока за уреждането им. Текущи са тези задължения, които ще бъдат погасени в срок до 12 месеца от датата на баланса.

2.12. Капитал.

Записания капитал на дружеството е разпределен на 50 дяла с номинална стойност 100 лв. всеки и е напълно внесен.

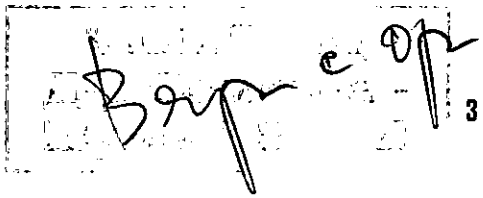
2.13. Данъци върху печалбата.

В съответствие с данъчното законодателство , дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Данъчния процент е 10% върху облагаемата печалба.

Дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията. Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни активи се признават само когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

3. Нетекущи (дълготрайни активи)

По приложена справка



4. Вземания

	31.12.2010	в т.ч. изискуеми		31.12.2009	в т.ч. изискуеми	
	в хил.лв.	до 1 година	над 1 година	в хил.лв.	до 1 година	над 1 година
Вземания от клиенти	6	6		11	11	
Общо вземания	**6**	**6**	**-**	**11**	**11**	**-**

5. Задължения.

	31.12.2010	в т.ч. изискуеми		31.12.2009	в т.ч. изискуеми	
	в хил.лв.	до 1 година	над 1 година	в хил.лв.	до 1 година	над 1 година
Задължения към финансови предприятия	1	1		5	3	2
Задължения към доставчици	5	5		7	7	
Задължения към персонала	2	2		1	1	
Данъчни задължения, в т.ч.	2	2		-		
- корпоративен данък	2	2		-		
Други задължения	-			1	1	
Общо задължения	10	10	-	14	12	2

От общия размер на задълженията обезпечени са задължения в размер на 1 хил. лв. Предоставените обезпечения са имущество на трети лица.

6. Приходи от дейността.

Основната част от приходите са приходи от услуги.

7. Финансови разходи.

Финансовите разходи включват разходи за лихви.

8. Данъци от печалбата

Разходите за данъци от печалбата представени в отчета за приходите и разходите са разходи за текущ данък, тъй като влиянието на данъчните временни разлики е несъществено.

9. Собствен капитал.

През 2010 г. по решение на едноличния собственик от натрупаната към 31.12.2009 г. неразпределена печалба са покрити загуби от минали години в размер на 10 хил.лв.

10. Последващи събития.

След датата на баланса няма настъпили други събития, които биха повлияли на финансовия отчет на дружеството за 2010 г., в т.ч. и на оповестяванията по него.

18.02.2011 г.

Съставител: Ръководител:

"ЕКСПЕРТ КОНСУЛТ-2" ООД Н.Михайлов Д-р Ив.Семкова