БАЛАНС

Здраве и доверие АПМП ГП ООД към ЕИК: **112504607**

31.12.2009 г.

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		5	5
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**			
1. Продукти от развойна дейност				**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи							
3. Търговска репутация				**IV. РЕЗЕРВИ**			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.				1. Законови резерви			
Общо за група I :				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				4. Други резерви			
--- земи				***Общо за група IV :***			
--- сгради				**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		1	2	--- Неразпределена печалба		328	290
3. Съоръжения и други ДМА		4	1	--- Непокрита загуба			
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане				***Общо за група V :***		328	290
Общо за група II :		5	3				
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**		66	38
1. Акции и дялове от предприятия в група							
2. Предоставени заеми на предприятия в група				***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***		399	333
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия							
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
5. Дългосрочни инвестиции				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
6. Други заеми				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- отсрочени данъци			
Общо за група III :				3. Други провизии и сходни задължения			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		5	3	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :***		***0***	***0***
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
1. Материали и суровини				до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			

-- продукция				до 1 година			
-- стоки				над 1 година			
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :			7
Общо по група I :				до 1 година			7
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		1	1
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		25		до 1 година		1	1
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
4. Други вземания, в т.ч.:				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Общо по група II :		25		7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на предприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :		9	6
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :			
3. Други инвестиции				до 1 година			
				над 1 година			
Общо по група III :				--- към персонала, в т.ч. :		1	1
				до 1 година		1	1
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой		364	312	--- осигурителни задължения, в т.ч. :		4	2
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		15	32	до 1 година		4	2
Общо по група IV :		379	344	над 1 година			
				--- данъчни задължения, в т.ч. :		4	3
				до 1 година		4	3
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		404	344	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***		10	14
				до 1 година		10	14
				над 1 година			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***			
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		409	347	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		409	347
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

Дата : 31 01 2010г

Съставител :

Ръководител :

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

Здраве и доверие АПМП ГП ООД

към 31. 12. 2009 година **ЕИК:**

112504607

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Сума (хил.лв.) Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Сума (хил.лв.) Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		155	133
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		26	26	а) Продукция			
а) суровини и материали		15	13	б) Стоки			
б) външни услуги		11	13	в) Услуги		155	133
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		52	64	**2. Увеличение на зап.продукция и НП**			
а) разходи за възнаграждения		50	61				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		2	3	**3. Разходи за придоб.активи по СН**			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка		2	1	**4. Други приходи, в т.ч.:**			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		2	1	- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация		2	1				
- разходи за обезценка				*ОБЩО приходи от оперативна дейност*		155	133
б) разходи за обезценка на текущ КА				*(1 + 2 + 3 + 4)*			
5. Други разходи, в т.ч. :				**5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**			
а) балансова ст-ст на продадени активи				- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други							
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		80	91				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				**6. Приходи от други инвестиции и заеми**			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		1		**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви				- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други		1		- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност		74	42	**8. Загуба от обичайната дейност**			
9. Извънредни разходи				**9. Извънредни приходи**			
Общо Разходи		81	91	**Общо Приходи**		155	133
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба		74	42	**10. Счетоводна Загуба**			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата		8	4				
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*		66	38	**11. Загуба** *(балансова)*			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		155	133	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**		155	133

гр.Пещера, 31_ 01_ 2010_ год.

Съставител:

Ръководител:

Приложение No 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Здраве идоверие АПМП ГП ООД **за 2009 год.**

ЕИК:

122504607

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5							328			333
Промени в счетоводната политика											
...щки											
...след промените в ...ната политика и грешки											
...ение за сметка на ...ниците, в т.ч. :											
...увеличения											
...намаления											
Финансов резултат за текущия период										66	66
Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
...увеличения											
...намаления											
Покриване на загуба											
...следващи оценка на активи и ...											
...личение											
...каление											
...ги изменения в собствения ...ал											
...лдо към края на отчетния период	5							328		66	399
Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5							328		66	399

...ата: 31.01.2010г Съставител : Ръководител:

DanAk Design

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

Здраве идоверие АПМП ГП ООД

01. 01 . 2009 - 31 . 12 . 2009

ЕИК:

122504607

(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	131	38	93	145	28	117
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		53	(53)		61	(61)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		4	(4)		2	(2)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	8	8		6	5	1
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	139	103	36	151	96	55
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		1	(1)		1	(1)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		1	(1)		1	(1)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	139	104	35	151	97	54
Д. Парични средства в началото на периода			344			290
Е. Парични средства в края на периода			379			344

Дата: 31 01 2010 год. Съставител: _____ Ръководител: _____

Здраве и доверие АПМП ГП ООД **ЕИК** **112504607**

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към **31.12.2009 г.** (хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :															
--- земи															
--- сгради															
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	3			3			3	1	1		2			2	1
3. Съоръжения и други ДМА	3	4		7			7	2	1		3			3	4
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума I I:	*6*	*4*		*10*			*10*	*3*	*2*		*5*			*5*	*5*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свързс асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума I I I:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума I V:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**6**	**4**		**10**			**10**	**3**	**2**		**5**			**5**	**5**

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата : Съставител : Ръководител:

Приложение към годишния счетоводен отчет за 2009 г. На „Здраве и доверие АПМП ГП"ООД гр. Пещера

А/ Информация за дружеството

"Здраве и доверие АПМП ГП "ООД гр.Пещера,ул."Нешо Чипев " №1 е регистрирано с Решение №480 от 09.02.2000 год. на Пазарджишки окръжен съд. Бележки относно съдебна регистрация или регистрация в търговски регистър.

1. Собственост и управление

Съдружници: Борис Иванов Дерменджиев.Атанас Тодоров Пашкулев, Нина Атанасова Връбчева,Иванка Колева Мулетарова,Соня Димитрова Симеонова

Дружеството се представлява и управлява от Борис Иванов Дерменджиев

Разпределение на капитала: Размера на капитала на дружеството е 5100 лв.разпределен на по една пета за всеки от съдружниците.

Брой персонал: 3

Други данни за управлението на дружеството:

2. Предмет на дейност по съдебна регистрация или по регистрация в търговския регистър: АМБУЛАТОРИЯ ЗА ПЪРВИЧНА МЕДИЦИНСКА-ГРУПОВА ПРАКТИКА ЗА ПЪРВИЧНА ИЗВЪНБОЛНИЧНА МЕДИЦИНСКА ПОМОЩ ПО СМИСЪЛА НА ЧЛ.8, АЛ.1, Т.1 Б, ОТ ЗАКОНА ЗА ЛЕЧЕБНИТЕ ЗАВЕДЕНИЯ. ИЗВЪРШВАНЕ НА ДИАГНОСТИКА, ЛЕЧЕНИЕ, РЕХАБИЛИТАЦИЯ И НАБЛЮДЕНИЕ НА БОЛНИ; КОНСУЛТАЦИИ / ВЪТРЕШНИ И ДЕТСКИ БОЛЕСТИ /; ПРОФИЛАКТИКА, ПРЕДПИСВАНЕ НА ЛАБОРАТОРНИ И ДРУГИ ВИДОВЕ ИЗСЛЕДВАНИЯ; ОБЕМА, ВИДА ДОМАШНИ ГРИЖИ И ПОМОЩ ЗА БОЛНИ, ЛЕКАРСТВА, ПРЕВЪРЗОЧНИ МАТЕРИАЛИ И МЕДИЦИНСКИ ПОСОБИЯ; ИЗВЪРШВАНЕТО НА МЕДИЦИНСКИ ДЕЙНОСТИ И МАНИПУЛАЦИИ, НАБЛЮДЕНИЕ И ОКАЗВАНЕ НА МЕДИЦИНСКА ПОМОЩ ПРИ БРЕМЕНОСТ И МАЙЧИНСТВО; НАБЛЮДЕНИЕ, КОНТРОЛ И ПОЛАГАТ ГРИЖИ ЗА ФИЗИЧЕСКОТО И ПСИХИЧЕСКО РАЗВИТИЕ НА ЛИЦА ДО 18 ГОДИНИ; ИЗВЪРШВАНЕ НА ДЕЙНОСТИ ПО ЗДРАВНА ПРОМОЦИЯ И ПРОФИЛАКТИКА, ВКЛЮЧИТЕЛНО ПРОФИЛАКТИЧНИ ПРЕГЛЕДИ И ИМУНИЗАЦИИ; ИЗДАВАНЕ НА ДОКУМЕНТИ, СВЪРЗАНИ С ГОРЕПОСОЧЕНАТА ДЕЙНОСТ; НАСОЧВАНЕ НА ПАЦИЕНТИ ЗА КОНСУЛТАТИВНА И БОЛНИЧНА ПОМОЩ; ИЗВЪРШВАНЕ НА ЛЕЧЕНИЕ НА БОЛЕН И В ДОМА МУ, КОГАТО СЪСТОЯНИЕТО НА БОЛНИЯ НАЛАГА ТОВА; ХОСПИТАЛИЗИРАНЕ НА ПАЦИЕНТИТЕ В БОЛНИЦА, КОГАТО ЛЕЧЕБНАТА ЦЕЛ НЕ МОЖЕ ДА СЕ ПОСТИГНЕ В АМБУЛАТОРНИ УСЛОВИЯ ИЛИ В ДОМА НА ПАЦИЕНТИТЕ.

Б/ Счетоводна политика

Основни положения от счетоводната политика на дружеството

1. База за изготвяне на финансовия отчет . Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и със Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия(НСФОМСП). Финансовият отчет е представен в хил. български лева, тъй като основните операции са в тази валута. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, променена в определени случаи и оповестено на съответните места в приложението.

2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период). Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1. а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

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 31.12.2009 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да

се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

5. Разходи

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

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от : валутни разлики, банкови такси и комисионни.

6. Дълготрайни материални активи

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка на дълготрайни материални активи. Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, 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, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци 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.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност. При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи.

Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради - 25 г.;
- машини и оборудване - 3 г.;
- автомобили - 4 г.;
- компютри - 2 г.;
- други дълготрайни активи - 7 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата,които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Загубите отобезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност). Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

10. Задължения към доставчици и други задължения. Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

11. Лизинг

Финансов лизинг. - Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизинго-получателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) 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. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

Оперативен лизинг - Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията / постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи / приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действуващото 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, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и сумите към тях за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи.

13. Собствен капитал

Основния капитал на Дружеството е в размер на 5100.00 лв.

14. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2009 г. е 10%.

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

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 или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба. Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани. 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. Към 31.12.2009 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10%.

В/Описание и анализ на информацията , посочена в счетоводния баланс и отчет за приходи и разходи

Баланс

Анализ на Активите на Баланса

Дълготрайните активи към 31.12.2009 год. по балансова стойност са 5 х.лв. и представляват 0.01 % от активите на баланса

В края на отчетния период ДА се проверяват за обезценка. За 2009 г. Ръководството на дружеството счита, че не са налице обстоятелства, водещи до обезценка на ДА. За 2009 г. не е извършвана обезценка на ДА.

Основните принципи на отчитане на дълготрайните активи са съобразени с изискванията на счетоводното законодателство:

- дълготрайните активи са оценени по цени на придобиване
- възприет е линейния метод на амортизация за всички амортизуеми активи, отразен в обобщения амортизационен план за 2009 год.
- Не е извършена преоценка на ДМА .
- Осигурената аналитична и синтетична отчетност позволява спазване на принципите на счетоводната политика и осигурява точност и пълнота на информацията.

В раздел"Краткотрайни активи"

- Материалните запаси са в размер на 0 х. лв.
- Материалните запаси и стоките се оценяват по цена на придобиване.
- При изразходване материалите и стоките се оценяват по метода –"средно-претеглена цена"/себестойност/ към момента на изписване.

В раздел II " Краткосрочни Вземания"

Към 31.12.2009 год. са както следва
- от клиенти – 25 х.лв.
- от свързани предприятия 0 х.лв.

Парични средства и еквиваленти

За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки. Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет Дружеството притежава 379 х.лв. налични парични средства:
Налични парични средства в каса 364 х.лв.
Налични парични средства в банкови сметки 15 х.лв.
Същите имат текущ характер за обслужване на финансовите нужди на фирмата през следващите месеци.

Анализ на Пасивите на баланса

А раздел "собстен капитал
Капиталът на дружеството по баланса към 31.12.2009 г е в размер на 5 х.лв.

Финансов резултат

	2008	2009
Финансов резултат		
1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.:	290	328
неразпределена печалба	290	328
непокрита загуба		
еднократен ефект от промени в счетоводната политика		
2. Текуща печалба	38	66
3. Текуща загуба		
Общо :	328	394

Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева.
В годишния финансов отчет задълженията се представят по номинална стойност.

	2008	2009
Текущи задължения, в т.ч.:	14	10
задължения към свързани предприятия		
задължения към персонала	1	1
задължения към осигурителни предприятия	2	4
данъчни задължения	3	4
Други задължения		
Към доставчици и клиенти	8	1

Приходи за бъдещи периоди и финансирания –няма

Провизии за потенциални задължения - няма

Анализ на Отчет за приходи и разходи

През 2009 г. дружеството реализира приходи в размер на 155 х. лв.
Приходите са както следва :

приходи от продажба на продукция 0 х.лв.

- приходи от услуги 155 х.лв.
- приходи от стоки 0 х.лв.

Разходите по икономически елементи са както следва :

- разходи за материали в размер на 15 х.лв.
- разходи за външни услуги – 11 х. лв.
- разходи за амортизации - 2 х. лв.
- разходи за работни заплати 50 х.лв.
- разходи за осигуровки 2 х.лв.
- други – 0 х. лв.

Суми с корективен характер
Балансова стойност на продадени активи в размер на 0 х.лв.

Финансови разходи
През 2009 год. са отчетени финансови разходи в размер на 1 х. лв.

През финансовата 2009 год. дружеството постигна резултат изразяващ се в – счетоводна ПЕЧАЛБА в размер на 74 х.лв.

Разходи за данъци

Данъчното облагане представлява сумата на данъците, начислени съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане(ЗКПО). Брутният финансов резултат по отчета за приходите и разходите, възлизащ на 74.**х.лв**. е преобразуван за данъчни цели съгласно изискванията на действащото българско данъчно законодателство.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративни данъци. Данъчният процент е в размер на 10%.
Начисленият данък по ГДД за 2009 год. е в размер на 8 х.лв.

Г/ Оповестяване на информация за финансовата 2009 год., Която се изисква от НСФОМСП и Закона за счетоводството

НСФОМСП

Разработена в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, НСФОМСП и вътрешните нормативи актове на предприятието, отразяващи спецификата на дейността.

СС2 Отчитане на стоково-материалните запаси.

а. Счетоводната политика за оценката на стоково-материалните запаси, при тяхното отписване, включително приложените методи са:
Препоръчителен подход
- средно претеглена стойност

б. Възприетата база за разпределение на постоянните общопроизводствени разходи:
- стойност на основните материали – сума на преките разходи
- разход за работна заплата - машиночасове
- друг метод.....

в. Отчетната стойност на СМЗ представена по нетна реализируема стойност:
- 73 хил.лв.

г. Размерът на намалението на отчетната стойност на СМЗ до нетна реализируема стойност отчетена като текущ разход е в размера на:
- 0 хил.лв.
д. Стойността на всяко възстановено намаление на отчетната стойност на СМЗ, която се признава като текущ приход е в размер на:
- 0 хил.лв.
е. Обстоятелствата, които са довели до намаление на отчетната стойност на СМЗ до нетната реализируема или до възстановяване на направеното вече намаление са
следните:.....

СС4 Отчитане на амортизациите
а. Възприетият метод за амортизация на отделните групи активи е:
- линеен
б. Промяна в методите на амортизация е извършена поради следните причини:

СС7 Отчети за паричните потоци.
а. Размера на държаните от предприятието парични средства, които не са на разположение за ползване на ръководството са в размер на 0 хил.лв.
б. Компоненти на паричните наличности и парични еквиваленти са:
- 379 хил.лв.
В баланса са представени в следните статии: пар.средства в брой 364х.лв.....
СС8 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика
През периода е извършена промяна в счетоводната политика, която промяна има съществен ефект върху:
- текущия период – предходен период – следващи периоди
а. Причината за промяната е следната:.....
б. Сумата на корекцията за текущия период е в размер на .....хил.лв., за предходния период е в разме на .....хил.лв.
в. Сумата на корекцията, отнасяща се за периоди, предхождащи периода, включен в сравнителната информация е в размер на.....лв.
г. Сравнителната информация е преизчислена – да – не
СС10 Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет.
а. Дата, на която годишния финансов отчет е официално одобрен за публикуване:
б. Органа одобрил годишния финансов отчет за публикуване:.....
в. Важни и / или значителни за дейността некорегиращи събития:
- естество на събитието:.....
- оценка на финансовия ефект на некоригиращото събитие.....хил.лв.
- оценка на ефекта от некоригиращото събитие не може да бъде напрвена
.....
СС11 Договори за строителство.
а. Сума на приходите по договора, признати като приход през отчетния период.....хил.лв.
б. начините за определяне на приходите по договора, признати през отчетния период: .....
в. начините, използвани за определяне на приходите по договори, признати през отчетния период
г. Договорите, които са в процес на изпълнение към датата на приключване на баланса:
- сумата на направените разходи и признатите печалби до момента са в размер на.....
.....хил.лв.
- сумата на получените аванси е в размер на .....хил.лв.
- сумата на удръжките по договорите е в размер на.....хил.лв.
- вземането на клиентите за работа по договора е в размер на .....хил.лв.
- начислена е провизия в размер на .....хил.лв.
СС12 Данъци от печалбата
а. Преизчисленията на текущи данъци от печалбата за предходни отчетни периоди, признати през текущия период:
- 0 хил.лв.
б. Сумата на признатите през текущия период активи по отсрочени данъци върху намаляемите временни разлики, данъчните загуби и данъчните кредити, както и естеството на доказателствата за признаването им като активи:
- ..... хил.лв.
в. Сумата на признатите през текущия период пасиви по отсрочени данъци върху облагаемите временни разлики :
- ..... хил.лв.
г. Общата сума на активите и пасивите по отсрочени данъци, отнасящи се до статии, които са дебитирани или кредитирани директно в собствения капитал:

- ..... хил.лв.

СС16 Дълготрайни материални активи

Възприетата от предприятието счетоводна политика, относно дълготрайните материални активи е следната:

а. Възприет подход при класифициране на материалните активи като дълготрайни:

- имат натурално-веществена форма;
- се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели;
- се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период.
- стойността на актива може надеждно да се изчисли;
- предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

Стойностният праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни се отчита като текущ разход при придобиването им е 700 лв.

б. Възприет е следният подход при определяне на първоначалната оценка на ДМА:

- Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

в. Възприет подход за класифициране на последващите разходи по ДМА:

- като разходи за увеличаване на балансовата стойност на активите
- като текущи разходи за дейността

г. Възприет подход при оценка на ДМА след първоначално признаване

- по цена на придобиване, намалена с наличните амортизации и натрупаната загуба по обезценка.

д. възприетият подход за отчитане при временното извеждане от употреба на ДМА

е. Други

Балансовата стойност на дълготрайните активи в началото на периода: 3х.лв
по видове
Отчетна стойност на дълготрайните активи постъпили през периода:4 х. лв.
по видове
Отчетна стойност на дълготрайните активи излезли през периода:2.....х.лв
по видове
Увеличенията на балансовата стойност на вече придобити ДМА
по видове
Намаленията на балансовата стойност на вече придобити ДМА
по видове
Балансовата стойност на дълготрайните активи в края на периода:5. х. лв
по видове
Балансова стойност на ДМА с ограничения върху правото на собственост:.....хил.лв.
Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА..2.хил.лв.

СС17 Лизинг.

Като НАЕМОДАТЕЛ

а. Стойността на предоставените по лизингов договор активи:

- по финансов лизинг.....хил.лв.
- по експлотационен лизинг.....хил.лв.

б. Общата сума на вземанията по лизингови договори.....хил.лв.

в. Сумата отразена като финансови приходи за бъд. периоди.....хил.лв.

г. Условни наеми признати като приход.....хил.лв.

д. Общо описание на значителните лизингови ангажименти.....хил.лв.

Като НАЕМАТЕЛ

а. Стойността на получените по лизингов договор активи:
по финансов лизинг през 2009 год. ...0... х. лв.

б. Обща сума на задълженията по лизингови договори.....0.....хил.лв.

в. Сумата отразена като финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори:
.....0...хил.лв.

Обратен лизинг:

СС18 Приходи

Счетоводната политика за признаване на приходите в предприятието е на база изискванията на СС18

а. Сумата на приходите от продажба на продукция е в размер на:
- 0 хил.лв.

б. Сумата на приходите от продажба на стоки е в размер на:
- 0... хил.лв.

в. Сумата на приходите от извършването на услуги е в размер на:
- ...155..хил.лв.

г. Други приходи в размер на:
- ..... хил.лв.

СС19 Доходи на персонала
а. Сумата, призната като разход за доходи на персонала е в размер на: 50 хил.лв.

б. Неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на ГФО 1хил.лв.
в. Сумата призната като разход за доходи на персонала при напускане .....хил.лв.

СС20 Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ
а. Правителствени дарения.....хил.лв.
б. Дарения от трети лица.....хил.лв.
в. Условия съпровождащи даренията.....
г. Критериите за признаването на даренията като текущ приход:
г. Размер на получените средства.....хил.лв.
д. Неизпълнени условия и непредвидими събития, попречили за изпълнението на условията:
.....
е. Други форми на правителствена помощ – форма и вид.....

СС 21 Ефекти от промени във валутните курсове
а.Валутни курсови разлики
- положителни:
- 0 хил.лв.
- отрицателни:
- 0 хил.лв.
б. Сумата на валутните курсови разлики, отчетени като резерв от преоценка.....хил.лв.

СС 22 Отчитане на бизнескомбинациите
Осъществени през периода бизнескомбинации.....
Придобиване.....
Обединяване на участия.....

СС 24 Оповестяване на свързани лица
Взаимоотношения между свързани лица, при които е налице контрол
.....
Сделки между свързани лица:
- стойност на покупките: .....хил. лв. Елементи на следката:
обем на слелката
неуредени разчети по салдата
- стойност на продажбите: .....хил. лв. Елементи на следката:
обем на слелката
неуредени разчети по салдата
Ценова политика - отклонения от характерната справедлива стойност: няма.

СС28 Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия
Инвестиции в асоциирани предприятия, отчитани по метода на собствения капитал.....
Имената на значимите асоциирани предприятия- % участие в тях.....
Използван метод за отчитане на инвестициите:
Метод на собствения капитал.....
Себестойностен метод.....
Условни задължения във връзка с асоц. предприятия.....

СС31 Отчитане на дялове в смесени предприятия
Описание и размер на дяловете в смесесени предприятия.....
.....
Дела от печалбата /загубата/ реализирана от смесеното предприятие.....
Непредвидими събития.....
Дела от възникнали задължения във връзка със смесеното предприятие.....

СС 32 Финансови инструменти
Финансови инструменти.....
Значими финансови рискове.....
Хеджиране.....

СС33 Доходи на акция
Стойности използвани при изчисляване на дохода на акции.....

Среднопретеглен брой обикновени акции.....
Основен доход на акция за всеки клас.....

СС 34 Междинно счетоводно отчитане

За предприятието се изисква да представи междинен отчет на :
три месеца..... половин година.....

СС35 Преустановявани дейности

Няма.

СС36 Обезценка на активи

Загуби от обезценка на активи, включени в ОПР.....
Сумите на включените в ОПР от възстановяване на загуби от обезценка и статиите, в които тези суми са включени.....
Загуби от обезценка, отразени за сметка на преоц. резерв.....
Сумите на възстановените загуби от обезценка за сметка на пр. резерв.....

СС 37 Провизии, условни задължения и условни активи

Провизии- вид-стойност.....
Условни задължения.....
Условни активи.....

СС38 Нематериални активи

Възприета счетоводна политика относно нематериалните активи: аналогично като при ДМА.
Балансовата стойност на нематериални активи:
0.- хил.лв.

СС40 Отчитане на инвестционни имоти

Критерии относно класификацията на инвест. имоти.....
Метод на оценка на инв. имоти.....
Разходи свързани с инвестиционните имоти.....
Модел на справедливата стойност.....
Модел на цената на придобиване.....

СС41 Селско стопанство

Вид естество и характер на селскостопанската дейност.....
.....
Базите за определяне на справедливите стойности на биологичните активи и селскостопанската продукция по групи.....
Печалби и загуби,възникнали през тек. Период, при първоначално признаване
.....

Оповестяване на информация, която се изисква **от Закона за Счетоводството**:
Начислените през 2009 год. суми за услугите, предоставяни от регистрираните одитори на предприятието са както следва:
За независим финансов одит.....х.лв
За данъчни консултации .....х.лв
За други услуги, несвързани с одита.....х.лв.

05.01..2010 год. Съставител : ..... Ръководител : .....
/Йорданка Ушева ./ /Борис Дерменджиев../

Д/ Оповестявания съгласно т.24.2 от СС1 Представяне на финансови

отчети

Предприятие : "Здраве и доверие АПМП ГП "ООД гр.Пещера

Данните са в х. лв.

без 24.2 "б", "в", "г", "з", "и", "к", "л" "н"

СПРАВКА

за валутния курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута

т. 24.2. „д" от Приложението СС1	използван курс
валута	1.95583
евро	.....
щатски долар	.....
английска лира	

СПРАВКА

за участие с не по-малко от 20% в капиталите на други предприятия към 31.12.2009г.

т. 24.2 „е" от Приложението, СС1 в хил. лева

	Оповестяване:
Изисквания за оповестяване:	
• Наименование и седалище на предприятието	
• Притежаван дял от капитала на предприятието	
• Собствен капитал	
• Реализирана печалба/загуба за последния отчетен период с приет финансов отчет	

СПРАВКА

за участие като неограничено отговорен съдружник в капиталите на други предприятия към 31.12.2009 г.

т. 24.2 "ж" от Приложението, СС1 в хил. лева

	Оповестяване:
Изисквания за оповестяване:	

• Наименование на предприятието
• Седалище
• Правна форма
• Наименование на предприятието
• Седалище
• Правна форма

СПРАВКА

За размерът на предоставените аванси и кредити към 31.12.2009г..
на административния персонал и членовете на органите на управление

Т. 24.2."м" от СС 1	Оповестяване:
Изисквания за оповестяване:	
1.Размер на предоставени аванси и кредити	
лихвен процент	
основни условия	
върнати суми	
2.Поети задължения в полза на адм.перс.и орг.на управл.чрез гаранции	
сума	

СПРАВКА

Т. 24.2."о" "п" "р"от СС 1
за необходимата информация за предприятие към 31.12.2009г.
за.....
(в група).....

Т. 24.2."о" от СС 1	
	Оповестяване:
Изисквания за оповестяване:	
• Наименование на предприятието майка	
• Седалище на предприятието майка	
• Наименование на предприятието, което съставя консолидирания отчет, за най-голямата група, в която се включва и предприятието	
• Седалище на предприятието, което изготвя консолидирания отчет	
• Мястото, където могат да бъдат получени копия от консолидираните отчети	
Т. 24.2."п" от СС 1	
• Притежавани акции към 31.12.2009г.	
клас	
брой	
номинал	
Т. 24.2."р" от СС 1	

• Записани акции през отчетния период	
клас	
брой	
номинал	

СПРАВКА
за задълженията, представени в счетоводния баланс,
които стават изискуеми след повече от 5 години към 31.12.2009 г.

т. 24.2. „с" от „Приложението" / СС1 в хил. лв.

	Сума
Контрагенти по задължения, изискуеми след 5 г.	
1.	
2.	
3.	
4.	
Обща сума на задълженията:	0

СПРАВКА
за задълженията, представени в счетоводния баланс,
за които са предоставени обезпечения към 31.12.2009

т. 24.2. „т"от СС 1 в х. лв.

Задължения, с предоставени обезпечения		
1.	Естество и форма на обезпечението:	Сума
2.		
3.		
Обща сума на обезпеченията:		0

Дата: 05.01.2010 г
гр. Пловдив

Изготвил:
име и фамилия
Й.Ушева

Ръководител:
име и фамиля / печат и подпис
Б.Дерменджиев