ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
на „ВТОРИ МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР СОФИЯ" ЕООД
към 31 декември 2009 г.

А. Справка За оповестяване на счетоводната политика на „Втори медицински център София" ЕООД за 2009 година.

1. Счетоводна политика – дружеството води текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

2. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс.

2.1. Дълготрайните материални и нематериални активи са представени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и допълнителните разходи по придобиването им, намалена с начислената амортизация и евентуалните обезценки.

През 2009 година „II МЦ София"ЕООД е приело праг на същественост за дълготрайните активи в размер на 500.00 лева.

За нуждите на очен к-т през 2009 година „II МЦ София" ЕООД закупи „Авторефрактометъро 7000" , с фактура № 0000050848/10.11.2009 година, от фирма „Контакт медикъл интернешънъл" ООД, гр. София. ДМА е заведен в с/ка 204 „Машини и оборудване".

При извършената инвентаризация на материалните активи комисията не установи условия за извършване на преоценка на същите.

2.2. Дългосрочните инвестиции – нама такива.

2.3. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване;

Прилаганият метод за оценка на материалните запаси при потреблението им в „II МЦ София" ЕООД е както следва:

- конкретно определена цена по доставни партиди за:
  - медикаменти;
  - мед. консумативи;
  - хигиенни, канцеларски и други.

2.4 Вземанията в левове са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.5. Паричните средства в левове са оценени по номиналната им стойност.

2.6. Разходи/приходи за бъдещи периоди - няма такива.

2.7. Основният капитал е представен по номинална стойност и съответства на актуалната съдебна регистрация;

2.8. Задълженията в левове са оценени по стойността на тяхното възникване.

3. Амортизация на амортизируемите дълготрайни активи;

През отчетния период са начислявани амортизации на дълготрайните активи по линейния метод. Прилаганите в Дружеството годишни амортизационни норми се отличават от признатите за данъчни цели, а именно:

Категория активи		Прилагани годишни амортизационни норми в %	Данъчно признати годишни амортизационни норми в %
II	Машини; апаратура	20	30
IV	Компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер	20	50
V	Автомобили	20	25

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

4. Дълготрайни активи – наличността и движението на дълготрайните активи през отчетния период са представени в приложението – елемент 1 към приложението.

Дружеството не е залагало или ипотекирало, като обезпечение дълготрайни активи

5. Материални запаси са отразени в отчета по стойност, ненадвишаваща тяхната нетна реализируема стойност. Дружеството не е залагало, като обезпечение материални запаси.

6. Вземания -През отчетната 2009 година са отписани вземания с изтекъл срок на погасителна давност в размер на 2824,00 лв. от фирма ЕТ „Т.И.С.".София. През 2008 год СЗОК сторнира от общата заработка на „II МЦ София" 1258,27 лв., която представлява непризнати извършени мед.прегледи от д-р Калпачки. От заработките от следващите месеци през 2008 год. са му удържани 840,00 лв. През 2009 годи сумата в размер на 417,27 лв.е отписана, като несъбираема. Дружеството не е залагало, като обезпечение вземания от контрагенти.

7. Данъчно облагане.

Дружеството отчита счетоводна печалба в размер на 8 хил.лв., която се преобразува на 29134,25 хил.лв. данъчна печалба с Годишната данъчна декларация по чл. 92 от ЗКПО. Увеличението се дължи най-вече на разходите представляващи доход на местни физически лица по ЗДДФЛ за м. ноември и м.декември 2009 година в размер на 17 хил.лв. Неизплатените суми са в резултат на забавяне превода на дължимите ни средства от СЗОК за извършената мед. дейност за м.ноември 2009 год. За намаляване част от печалбата дружеството се възползва от правото си по чл. 76 от ЗКПО „Пренасяне на данъчни загуби". За целта е пренесена остатъчната загуба реализирана през 2007 год. от 7541,47 лв. отразена в Справка 4 на Данъчната декларация. Дружеството дължи 10% корпоративен данък в/у сумата от 21592,78 лв в размер на 2159,28 лв. От минали години „II МЦ София" ЕООД има надвнесен и невъзстановен корпоративен данък в размер на 2250,86 лв, който изцяло покрива дължимия данък и остават 91,58 лв. за възстановяване.

8. Бази за разпределение на постоянните общопроизводствени разходи;
„II МЦ София" ЕООД не е производствено предприятие и през 2009 година не отчитало постоянни общопроизводствени разходи, подлежащи на разпределение.

9. През 2009 година „II МЦ София" ЕООД не отчита договори за строителна дейност или за услуги чрез прилагане на СС 11 - Договори за строителство.

10. Периоди за извършване на текуща оценка на валутните активи и пасиви – нама такива.

11. Критериите за признаване на държавни помощи като приходи – не са получавани такива.

12. Събития, настъпили по време на съставянето на счетоводния баланс;

а) по време на съставянето на счетоводния отчет на „II МЦ София"ЕООД не са настъпили коригиращи събития;

б) по време на съставянето на счетоводния отчет на „II МЦ София" ЕООД не са настъпили некоригиращи събития.

13. Събития, настъпили след датата на изготвянето на финансовия отчет;

След датата на изготвянето на финансовия отчет на „II МЦ София" ЕООД не са настъпили съществени събития.

14. Методите за признаване на приходи;

Вид приход	Момент на признаване / описва се за всяка категория приходи /
I. Приходи от продажба на продукция и стоки:	X
1. Фактурирана продажба и задържане на продукцията и стоките при продавача.	X
2. Експедирани продукция и стоки при условия.	X
3. Предплатени продажби на продукция и стоки.	X
4. Продажби на изплащане.	X
5. Продажби на недвижимо имущество.	X
6. Други неупоменати категории приходи.	X
II. Приходи от извършване на услуги.	
1. Оказани платени медицински услуги	Фактуриране или регистриране в касовия апарат и издаване на касов бон
III. Приходи от лихви, лицензионни възнаграждения и дивиденти.	
1. Лихви	X
2. Лицензионни възнаграждения	X
3. Дивиденти	X
IV. Други приходи	
1. Отдадени под наем активи	x
2. Отписани задължения.	x
3. Приходи от глоби, неустойки, лихви и други – лихви по разплащателна сметка	Признават се в момента на начисляване от банката
4. Излишъци на активи.	x
5. Други извънредни приходи.	x
V. Приходи от финансирания	x

15. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица:

Наименование	**Сделка**	**Неуреден разчет**
„ВТОРА МБАЛ СОФИЯ" АД	X	X

16. Предприятия, в които притежаваме 20 на сто или повече от капитала им – няма такива

17. Предприятията, в които сме неограничено отговорен съдружник – няма такива

18. Издадените от нас ценни книжа, включително конвертируеми облигации и аналогични ценни книжа или права – няма такива

19. Условни задължения, свързани с:
а) пенсии - няма такива
б) предприятия от група - няма такива

20. Средносписъчен брой на персонала по категории съгласно класификатора на длъжностните наименования:

- ръководни служители 1 бр.
- аналитични специалисти 11 бр.
- приложни специалисти 3 бр.
- помощен персонал 5 бр.
- персонал в обслужването х
- оператори на машини х
- квалифицирани работници х
- нискоквалифицирани работници х

21. Размерът на възнагражденията, изплатени през отчетния период на:

х.лв.

- административния персонал	х
- членовете на органите на управление във връзка с функциите им	х
- задължения, възникнали или поети по отношение на пенсиите на бивши членове на органите на управление	х

22. Размер на предоставените:

	Размер	Лихвен процент	Основни условия
аванси и кредити на административния персонал	0		
аванси и кредити на членовете на органите на управление	0		
задължения, поети в полза на административния персонал чрез всякакъв вид гаранции	0	Х	Х
задължения, поети в полза на органите на управление чрез всякакъв вид гаранции	0	Х	Х
върнатите суми по аванси и кредити от горните лица	0	Х	Х

23. Характер и стопанската цел на договореностите ни с други лица, които не са представени в счетоводния баланс (при условие че рисковете или изгодите от такива договорености са съществени и доколкото оповестяването на тези рискове или изгоди е необходимо за оценяване финансовото състояние на предприятието) – няма такива

24. Информация за регистрирания основен капитал – Дружеството е с регистриран основен капител 5000 лева.

25. Сума на задълженията в счетоводния баланс, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 години - няма такива

26. Сумата на задълженията в счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения - няма такива

27. Финансовият отчет на „II МЦ София" ЕООД е изготвен в съответствие с принципа

на действащо предприятие. Не са ни известни данни, които водят до несигурност относно възможността на предприятието ни да продължи своята дейност през следващите 12 месеца.

28. „II МЦ София" ЕООД е предприятие от група със следните параметри :

наименованието и седалище на предприятието майка	„Втора МБАЛ София" АД, бул."Хр. Ботев", 120
наименование и седалище на предприятието, което съставя консолидиран финансов отчет за най-голямата група от предприятия, в която е включено нашето предприятие	
място, където могат да бъдат получени копия от консолидираните финансови отчети на горните предприятия	„Втора МБАЛ София" АД, бул. „Хр.Ботев", 120

Дата:……..
София

Съставител:……..
М. Фарисеева

Ръководител:……..
д-р Евелина Гешкова