МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР "АК.ИВАН ПЕНЧЕВ" ЕООД

ЗАВЕРЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ И БАЛАНС

2010 ГОДИНА,

СЪГЛАСНО ДОКЛАД НА РЕГИСТРИРАН НЕЗАВИСИМ ОДИТОР

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР

ДО
ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК
НА КАПИТАЛА НА МЦ "АКАД.ИВ.ПЕНЧЕВ" ЕООД
Гр.София

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Медицински център "Акад. Иван Пенчев"ЕООД, гр. София, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2010 г., отчета за приходите и разходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за година, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включа: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се единствено на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с 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 финансовия 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 във финансовия 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 финансовия 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 във финансовия отчет.

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

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на МЦ "Акад.Ив.Пенчев" ЕООД към 31.12.2010 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху правно изискване – Годишен доклад за дейността на дружеството, съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл. 38, ал.4 прегледах приложения Годишен доклад за дейността на дружеството.

Годишният доклад за дейността на дружеството, изготвен от ръководството не е част от финансовия отчет. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността през 2010 г. се носи от ръководството на дружеството.

Финасовата информация, представена в Годишния доклад за дейността на дружеството, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет към 31.12.2010, изготвен на база българското счетоводно законодателство, възприело Национолните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Регистриран одитор:

(Росица Тричкова, дипл. № 0091

1164 София, ул.Вишнева №12)

София,28.03.2011 г.

0091 Росица Тричкова

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
НА МЦ "АК. ИВАН ПЕНЧЕВ" ЕООД
към 31.12.2010 година

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна	**Раздели, групи, статии**	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**5**	***5***
			Други видове записан капитал	**5**	***5***
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1		**III. Резерв от последващи оценки**		
Общо за група I:	***1***	***0***	**IV. Резерви**		
II. Дълготрайни материални активи			Други резерви	3	
Съоръжения и други	2	3	***Общо за група IV:***	**3**	**0**
Общо за група II:	**2**	**3**	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години**		
III. Дългосрочни финансови активи			- неразпределена печалба	27	33
IV. Отсрочени данъци	1	1	***Общо за група V:***	***27***	***33***
Общо за раздел Б:	**4**	**4**	**VI. Текуща печалба (загуба)**	9	-2
В. Текущи (краткотрайни) активи			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**	**44**	**36**
I.Материални запаси			**Б. Провизии и сходни задължения**		
II. Вземания			**В. Задължения**		
Вземания от клиенти и доставчици	11	15	Други задължения	16	16
- над 1 година	11	15	до една година	16	16
Общо за група II:	***11***	***15***	Към персонала	11	13
III. Инвестиции			до една година	11	13
IV. Парични средства			Осигурителни задължения	3	2
- в брой	45	33	до една година	3	2
Общо за група IV:	***45***	***33***	Данъчни задължения	2	1
			до една година	2	1
Общо за раздел В:	**56**	**48**	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	16	16
Г. Разходи за бъдещи периоди			- до 1 година	16	16
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**60**	**52**	**СУМА НА ПАСИВА**	**60**	**52**

Дата на съставяне: 10.03.11 Съставител: ..... Ръководител: .....

Дата на заверяване: 28.03.2011

Заверен съгласно доклад

0091 Росица Тричкова
Регистриран одитор

Регистриран одитор:

ДЕС Росица Тричкова

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА МЦ "АК. ИВАН ПЕНЧЕВ" ЕООД
за 2010 година

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна	Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**А. ПРИХОДИ**		
Разходи за суровини, материали и външни услуги в	**184**	**173**			
суровини и материали	4	4	Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**234**	**206**
външни услуги	180	169	услуги	234	206
Разходи за персонала	**48**	**46**	Други приходи	8	13
разходи за възнаграждения	35	31			
разходи за осигуровки	13	15	***Общо за група I***	**242**	**219**
- осигуровки свързани с пенсии					
Разходи за амортизация и обезцен	**1**	**1**			
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	**1**	**1**	***II. Финансови приходи***		
- разходи за амортизация	1	1			
Общо за група I	**233**	**220**	**Б.Загуба от обичайната дейност**		2
II. Финансови разходи					
Разходи за лихви и други финансови разходи		**1**			
Общо за група II		**1**	III. Извънредни приходи		
Б. Печалба от обичайната дейн	**9**				
III. Извънредни разходи			***Общо приходи***	**242**	**219**
Общо разходи	**233**	**221**			
В. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**9**		В. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		2
Разходи за данъци от печалбата	1				
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-1		Г. Загуба		2
Г. Печалба	**9**				
Всичко (общо разходи)	242	221	**Всичко (Общо приходи)**	242	221

Дата на съставяне: 10.03.11 Съставител: ..... Ръководител: .....

Дата на заверяване: 28.03.2011 Заверен съгласно доклад:

Регистриран одитор:

ДЕС Росица Тричкова

0091 Росица Тричкова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за собствения капитал
НА МЦ "АК. ИВАН ПЕНЧЕВ" ЕООД
за 2010 година

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	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	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							33		-3	**35**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**33**	**0**	**-3**	**35**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											**0**
- увеличение											**0**
- намаление										9	**9**
6. Финансов резултат от текущия период											**0**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:											**0**
- за дивиденти								-3		3	**0**
8. Покриване на загуба											**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											**0**
- увеличения											**0**
- намаления							3	-3			**0**
10. Други изменения в собствения капитал							**3**	**27**	**0**	**9**	**44**
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**					**0**
12. Промени от преводи на годишни финансови											**0**
Отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/-12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3**	**27**	**0**	**9**	**44**

Дата на съставяне: 10.03.11 Съставител: .....

Ръководител: .....

Дата на заверяване: 28.03.2011

Заверен съгласно доклад:

Регистриран одитор: ДЕС Росица Тричкова

0091 Росица Тричкова Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за паричните потоци
НА МЦ "АК. ИВАН ПЕНЧЕВ" ЕООД
за 2010 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**						
	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	247	159	88	228	177	51
	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		60	-60		51	-51
	Плащания при разпределения на печалби					12	-12
	Други парични потоци от основна дейност		15	-15			
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**247**	**234**	**13**	**228**	**240**	**-12**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					2	-2
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**0**	**0**	**0**	**2**	**-2**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
	Други парични потоци от финансова дейност		1	-1		1	-1
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**0**	**1**	**-1**	**0**	**1**	**-1**
	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**247**	**235**	**12**	**228**	**243**	**-15**
	Парични средства в началото на периода			**33**			**48**
	Парични средства в края на периода			**45**			**33**

Дата на съставяне: 10.03.11

Съставител: .....

Ръководител: .....

Дата на заверяване: 28.03.2011

Заверен съгласно доклад:

Росица Тричкова
0091
Регистриран одитор

Регистриран одитор:
ДЕС Росица Тричкова

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Търговско дружество Медицински център"Ак.Иван Пенчев" ЕООД гр.София е учредено на 05.03.2002 година, със съдебно решение №1 на СГС, фирмено дело №20094 партиден №67499,т.776,регистър-стр.80 , със собственик на капитала – МЦ"Ак.Иван Пенчев", гр.София. Седалището и адреса на управление на дружеството през 2009 год. е променен-гр.София1431, област София/столица/, община "Столична",район "Триадица", ул."Здраве"№2.

Собственост и управление

Дружеството се представлява и управлява от управител,назначен по договор за управление от 01.06.2005 година.

Органите на управление на дружеството е управителят на медицинския център.

Към 31.12.2010 г. общият брой на персонала в дружеството е 4 служители в т.ч. две медицински сестри.Към 31.12.2009 г.общият брой на персонала не е променен.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е осъществяване на извън болнична помощ в областта на ендокринологията и болести на обмяната.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на. Медицински център"Ак.Иван Пенчев" е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2010 г., при спазване на всички приложими изисквания на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), така както са приети с ПМС № 46/21.03.2005 г. и ПМС №251/17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП, в сила от 01.01.2008 година.

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Представянето на финансов отчет съгласно НСФОМСП изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Сравнителни данни

В счетоводния баланс, Отчета за приходи и разходи и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където се налага корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение , когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

2.3. Приходи

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

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 й.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените услуги.

2.4. Разходи

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени разходи (включително банкови такси и други преки разходи по кредити , приходи от инвестиции.

2.5. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация .

Първоначално оценяване

Първоначалната оценка при придобиване на дълготрайни материални активи се извършва по цена на придобиване и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за използване.

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

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Оценка след първоначално признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Ръководството на дружеството счита, че остатъчната стойност на амортизируемите активи е с незначителен размер, поради което не оказва влияние върху амортизируемата стойност.Полезният живот(срок на годност) по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, степента на използване, условията при които актива ще бъде използван, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- компютри – 5. г.;
- програмен продукт – 5. 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 им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат като разходи в отчета за приходите и разходите.

2.7. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени програмни продукти, използвани в дружеството.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 5 години.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се отчитат като разход в отчета за приходите и разходите.

2.8. Материални запаси

Закупените от дружеството материали и стоки се оценяват по историческа цена /доставна стойност/, включваща сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние. В доставната цена не се включват следните разходи: складови разходи за съхранение на МЗапаси, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки. Отчетът за паричния поток се изготвя чрез пряк метод, съгласно изискванията на т.3 на СС 7

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към търговски контрагенти към паричните потоци от основна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в основните парични потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения са отчетени по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.11. 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, на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство и на Колективния трудов договор на дружеството.

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. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване възлиза на: 2010 г. –29.00% (разпределено в съотношение работодател:осигурено лице 16,90 към 12,10) за работещите при условията на трета категория труд, каквито са основно заетите в дружеството лица .

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения и социални доплащания (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на полагащи се удръжки). Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение, заедно и в периода на начисление на съответните доходи на персонала, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата 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 приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите

за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.12. Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2010 г. е 10% (2009 г.- 10%).В съответствие със ЗКПО, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък.Медицинският център отчита печалба в размер 9 хил.лева за 2010 година.

Разходът за годишния корпоративен данък е в размер на 1 хил.лева.

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.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики 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 разлики породени от първоначално признаване на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната или данъчната печалба.

Към 31.12.2010 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка от 10% (31.12.2009 г. – 10 %).

I.НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

1.Материални и нематериални дълготрайни активи

Съгласно изискванията на СС 1 в Приложение № 5 е са представени измененията на нетекущите дълготрайни активи.

В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните материални и нематериални активи в размер на 700.00 лева.

Към 31.12.2010 година е направен преглед на дълготрайните материални активи, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36"Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални и нематериални активи.

Към 31.12.2010 г. няма учредени тежести върху имотите, машините и оборудването на дружеството.Към 31.12.2009 година също няма учредени тежести

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството е 3 хил. лева.

Дълготрайните материални и не материални активи се състоят от:

- компютърни конфигурации и програмни продукти, необходими за дейността на дружеството.

Разходи за амортизация

	31.12.2010 BGN'000	31.12.2009 BGN'000
Съоръжения и други дълготрайни материални активи	1	1
Не материални дълготрайни активи		
ОБЩО:	**1**	**1**

2.Отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	Временна разлика към 31.12.2010 г. BGN'000	Данък към 31.12.2010 г. BGN'000	Временна разлика към 31.12.2009 г. BGN'000	Данък към 31.12.2009 г. BGN'000
Компенсируеми отпуски			2	
Неизплатени възнаграждения по гражд.договори и договори за управления към 31 Декември 200X	7	1	9	1
Общо активи по отсрочени данъци:	7	1	11	1
Сгради				
Машини, производствено оборудване и апаратура	1	0	1	0
Общо пасиви по отсрочени данъци:	**1**	**0**	**1**	**0**
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:	**1**		**1**	

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността, отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

II.ТЕКУЩИ АКТИВИ

1.Вземания

	31.12.2010 BGN'000	31.12.2009 BGN'000
Вземания от клиенти и доставчици до 1 година	11	15
ОБЩО:	**11**	**15**

Вземанията от клиенти и доставчици до 1 година са текущи и са свързани с продажби на услуги. Горе посочените вземания са задължения на НЗОК към Медицинския център.

2.Парични средства

	31.12.2010 BGN'000	31.12.2009 BGN'000
Разплащателни сметки	45	33
Парични средства в каса		
ОБЩО:	**45**	33

Паричните средства на дружеството са в лева.

III.СОБСТВЕН КАПИТАЛ

1.Записан капитал

Към 31 декември на отчетния период записаният капитал е в размер на.5000.00 лева.

2.Печалби и загуби

	31.12.2010 BGN'000	31.12.2009 BGN'000
Текуща печалба	9	
Неразпределени печалби	27	33
ОБЩО:	**36**	**33**

Неразпределените печалби от предходни отчетни периоди, са както следва:

- Загуба за 2009 г. В размер на 3 хил.лв.
- Печалба за 2008 г. в размер на 13 хил.лв.
- Печалба за 2007 г. в размер на10 хил.лв.

IV. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

1.Провизии за пенсии и други подобни задължения

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2010 година, дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения.

V. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2010 BGN'000	31.12.2009 BGN'000
Други задължения, в т.ч.:		
- персонала до 1 година	11	13
- персонала над 1 година		
- осигурителни предприятия до 1 година	3	2
- осигурителни предприятия над 1 година		
- данъчни задължения до 1 година	2	1
- данъчни задължения над 1 година		
ОБЩО:	**16**	**16**

Задълженията към персонала включват текущи неизплатени задължения за РЗ за м.декември 2010 год.

- До датата на изготвяне на финансовия отчет в дружеството не са извършени данъчни ревизии и проверки.

V. РАЗХОДИ

1.Разходи за суровини, материали и външни услуги

	31.12.2010 BGN'000	31.12.2009 BGN'000
Общо Разходи за материали, в т.ч.	**4**	**4**
-основни материали		
- други	4	4
Общо Разходи за външни услуги, в т.ч.	**180**	**169**
-абонаментна поддръжка на техника	8	9
- наеми на активи		44
-граждански договори	106	111
-други	74	5
Общо	**184**	**173**

2.Разходи за персонала

	31.12.2010 BGN'000	31.12.2009 BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	25	24
Разходи за социално осигуряване	3	3
Начисления за неизползани компенсируеми отпуски		
Осигуровки върху начисления за неизползвани компенсируеми отпуски		
Социални разходи за персонала	1	1
ОБЩО:	**29**	**28**

Числеността на персонала към 31.12.2010 г. е 4 човека. Формата на заплащане е повременна.

3.Други разходи

	31.12.2010 BGN'000	31.12.2009 BGN'000
Други разходи		1
ОБЩО:		**1**

4.Финансови разходи

	31.12.2010 BGN'000	31.12.2009 BGN'000
Други финансови разходи		1
Общо:		**1**

VIII. РИХОДИ

1.Нетни приходи от продажби

	31.12.2010 BGN'000	31.12.2009 BGN'000
От продажби на услуги, в т.ч.:	234	206
СЗОК	99	90
СОБСТВЕНИ	135	116
От продажба на стоки		
ОБЩО:	**234**	**206**

2.Други приходи

	31.12.2010 BGN'000	31.12.2009 BGN'000
Приходи от наеми на активи		
Други	8	12
ОБЩО:	**8**	**12**

IX. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Дружеството е начислило разходи за данъци в размер на 11 хил.лева в т.ч. :
- данъци на физически лица – 10 хил.лева;
- данък печалба – 1 хил.лева.

X.ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

Свързаните лица са:

Предприятие	Вид на свързаността
УСБАЛЕ"Ак.Иван Пенчев"ЕАД	Дъщерно дружество

Данни за осъществени сделки със свързани лица:

	31.12.2010 BGN'000	Платени през 2010 BGN'000	31.12.2009 BGN'000	Платени през 2009 BGN'000
Доставки от свързани лица, в т.ч.:				
Доставки на услуги от: От УСБАЛЕ"Ак.Ив.Пенчев"ЕАД				
счетоводни и административни	7	7	7	7
Съвместна дейност	58	54	46	42
Общо:	**65**	**61**	**53**	**49**

По извършените през годината сделки за покупки и продажби на стоки, ГП и услуги със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Към 31 декември 2010 година между свързаните лица има задължения в размер на 4 хил.лева .

XI.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ключовият управленски персонал е оповестен в точка: ***Собственост и управление***. Доходите на ключовия управленски персонал, вкл. осигуровки са:

	31.12.2010 BGN'000	31.12.2009 BGN'000
Заплати и други краткосрочни доходи	10	6
Осигуровки	1	1
Общо:	11	7

XII.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма настъпили събития след датата на баланса, които да влияят на информацията представена във Финансовия отчет.

Настоящият Финансов отчет е подписан на 21.03.2011 г. от Управителя на дружеството.

Дата: 30.03.2011 г.

Съставител: Управител:

/ Ж.Станишева/ **/доц. д-р Анелия Томова дм /**