

Финансова година | 2010

Годишен Финансов Отчет

„МЦ ПОЛИМЕД“ АД



СОФИЙСКА ФИНАНСОВО-СЧЕТОВОДНА КОМПАНИЯ

София 1000, бул. Патриарх ЕФИМИЙ 66 вх. Атач./факс: 981 06 90 / 981 77 73 / 981 74 01 e-mail: ssk@sskbg.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**ДО СОБСТВЕНИКА И РЪКОВОДСТВОТО
НА МЦ "ПОЛИМЕД" АД
гр. София**

Доклад върху годишния финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на МЦ "ПОЛИМЕД" АД гр. София включващ счетоводен баланс към 31 декември 2010 година, отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци, отчет за собствения капитал за годината, приключила на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за годишния финансов отчет

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

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този годишен финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше 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 годишният финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в годишния финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия в годишния финансов отчет независимо дали те се дължат на грешка или измама. При извършването на тази оценка на риска, одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето на достоверното представяне на годишния финансов отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези условия, но не с цел изразяване мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието.



Доклад на независимия одитор - продължение

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 на годишния финансов отчет.

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

Мнение

По наше мнение, годишният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на МЦ "ПОЛИМЕД" АД гр. София към 31 декември 2010 година, както и за резултатите от неговата дейност и за паричните потоци за годината, приключила на тази дата, в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и надзорни изисквания

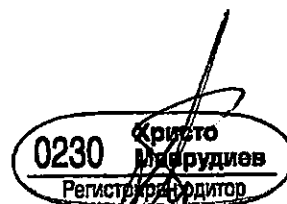
Годишен доклад за дейността на МЦ "ПОЛИМЕД" АД гр. София съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството

Ръководството носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Законът за счетоводството, чл. 38, ал. 4, изисква от нас да изразим мнение, относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период. Годишният доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството на Дружеството, не е част от годишния финансов отчет.

По наше мнение, финансовата информация за 2010 година, съдържаща се в годишния доклад за дейността на МЦ "ПОЛИМЕД" АД гр. София е в съответствие с годишния финансов отчет на Дружеството за същия отчетен период.

28 Април 2010 година
гр. София, бул. П. Евтимий № 66, вх. А
Р. България
ЕС



.....
Христо Маврудиев
Дипломиран експерт - счетоводител
Регистриран одитор



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА МЦ "ПОЛИМЕД" АД ЗА 2010г

Ръководството на МЦ Полимед АД представя своя годишен доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31.12.2010г, изготвен в съответствие с Националните Счетоводни Стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Дружеството е регистрирано по ф.д. N14389/1999 . Фирмата е с адрес на управление гр. София, община Възраждане, ул. Брегалница 47

Изложение за развитието на дейността и за състоянието на предприятието:

Предметът на дейност на дружеството през 2010 година е извънболнична медицинска помощ

През 2010г в МЦ "ПОЛИМЕД" АД работиха 30 служителя на трудов договор и 103 служителя на граждански договор. За същия период бяха извършени **89 311** прегледа и бяха направени **137 422** медицински дейности.

Основните медицински дейности през 2010г се развиваха както следва:

1. Договори с фирми и граждани /26.45% от общия приход/

През тази година относителният дял на договорите в приходната част се запази същия, както през миналата година, въпреки, че в абсолютна стойност приходите се увеличиха с над 50%. Годишната премия чрез подновяване на договорите с повечето стари договорни партньори, което в условията на криза може да се отчете като успех. Спряхме договора за обслужване с Националния Център по Социална Рехабилитация поради невъзможност за плащане и задължения от 13 920 лева.

През годината се засили колаборацията с частните здравноосигурителни дружества /ЧЗОД/, което е в основата на увеличения приход на дейността. За 2010г се сключиха договори с 12 ЧЗОД.

2. НЗОК без лабораториите /17.91% от общия приход/

През тази година дейността „НЗОК без лабораториите“ намали относителния си дял в приходната част /за миналата година- 20,68%/, но увеличи с 18% приходите в абсолютна стойност . Тъй като цените на НЗОК се запазиха за 2010г, то това увеличение се дължи единствено на увеличен пациентопоток.

Изминалата година беше трудна за центъра ни по отношение работата по линия на НЗОК. Отново имахме рестриктивни регулативни стандарти с невъзможност за осъществяване на нормален обем медицински дейности за нашите пациенти. Оказа се, че имаме сериозна пациентела, добри специалисти и много добра апаратура, но

НЗОК не ни разрешаваше необходимия обем медицинска дейност. Освен това работихме по цени, които не са променени от 01.10.2008г.

3. Неотложна помощ /15.09% от общия приход/

През тази година дейността запази относителния си дял в приходната част, но увеличи с 25% приходите в абсолютна стойност. Към края на 2010г имахме сключени договори с 95 семейни лекари. В делнични дни през деня лекарите поеха обслужването на пациенти от частните здравни фондове- услуга, която много малко центрове предлагат.

4. Частни прегледи без лаборатории /17.07% от общия приход/

През тази година частните прегледи увеличиха както относителния си дял в приходната част, така и приходите в абсолютна стойност близо 50%.

Увеличението се дължи основно на увеличен пациентопоток и разкриването на дерматологичен кабинет, през който преминават значителен брой платени пациенти.

5. Лаборатории /общо 11.73% от общия приход/

През 2010г приходът на двете лаборатории се увеличи с 40%.

Рентген и мамограф /7.35% от общия приход/

Приходът на дейността се увеличи с 38% през 2010г.

6. Трудова медицина /3.1% от общия приход/

През изминалата година се отчете леко намаление на приходите на фона на 2009г. Това може да се обясни с икономическата криза в България, поради която едно от първите неща, с които фирмите се разделиха за да оцелеят бяха профилактичните прегледи. Дейността се развиваше основно на базата на профилактични медицински прегледи, в които бяхме подизпълнители на ЧЗОД.

7. Оперативна дейност /1.3% от общия приход/

Нова дейност, която започна през тази година. В гинекологичната операционна започнаха да се правят „на частно“ малки операции- аборти, полипектомии, абразии. Успяхме да включим тези дейности в договорите с част от частните здравно-осигурителни фондове- ДЗИ ЗО АД, ЗОК България Здраве АД и други. От м. октомври започнахме да извършваме и кожни операции. За съжаление НЗОК не поема тази дейност в доболничната помощ. Надяваме се през 2011г да сключим договор с НЗОК за очни и УНГ операции.

Приходите от дейността за 2010г възлизат на 1216935.87 лв. Разходите възлизат на 1042892.33 лв, т.е печалбата за анализирания период е 174043.54 лв.

По наше мнение разходите за дейността в МЦ "ПОЛИМЕД" АД са сведени до оптималния минимум.

Средната брутна работна заплата за 2010г е 672.30 лв., при средна за страната за 9-месечието на 2010г- 688 лв.

Изводи за дейността на МЦ "ПОЛИМЕД" АД ЗА 2010г:

1. МЦ "ПОЛИМЕД" АД работи на печалба.
2. МЦ "Полимед" АД увеличи пациентопотока спрямо 2009г с 33.81%.
3. През 2009г въведохме 2 нови кабинета- ортопедичен и дерматологичен.
4. Поставихме началото на оперативната дейност към МЦ Полимед АД.
5. МЦ Полимед АД продължи да работи в колаборация с частните здравни фондове, като сключихме договор с 12 фонда.

Няма настъпили важни събития след годишното счетоводно приключване в периода от 01.01.2011г. до 22.01.2011г.

Предвиждано развитие на предприятието:

1. Разработване на едnodневната хирургия /АГ, кожни, очни и УНГ операции/
2. Привличане на нови големи договорни партньори.
3. Задълбочаване взаимодействието с частните ЗОФ.
4. Структурни и други европейски фондове като източници на финансиране.
5. Търсене на пациенти- чужди граждани, по линия на т. нар. медицински туризъм.

Капитал:

Капиталът на дружеството е в размер на 260 000лв.: акции ПОИМЕННИ, брой акции:5200, номинална стойност: 50 права за отделните класове акции.

Придобити акции през годината от Цветан Диманов 200бр.

Дружеството не е използвало финансови инструменти.

Управлението на МЦ Полимед АД се осъществява от Съвет на Директорите – Павел Черешаров, Атанас Сугарев, Цветан Диманов – председател.

Цветан Диманов участва в управлението на МБАЛ Полимед ЕООД като управител.

Разясняване на годишният финансов отчет:

Счетоводен баланс към 31.12.2010г.

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА възлиза на 241 х.лв., в т.ч. по групи активи: Машини, производствено оборудване и апаратура – 226 х.лв., съоръжения и други ДМА –15 х.лв.

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДНА възлиза на 1 х.лв., в т.ч. по групи активи: програмни продукти – 1х.лв.

Тези активи се използват в дейността и през следващата отчетна година ще се извърши преоценка по справедлива стойност.

Дълготрайните материални активи се състоят от: земя – 824х.лв., сгради - 41хил.лв.

Дълготрайните нематериални активи се състоят от ИСО 9001- 2000 – 10 х.лв., необходими за медицинската и административната дейност на дружеството.

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и намалени с размера на начислената амортизация.

Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като е прилаган линейния метод. Амортизациите се начисляват върху отчетната стойност.

Отсрочените данъчни активи представляват данъчни разлики съгласно ЗКПО за намаляване на финансовия резултат след данъчно преобразуване през следващи данъчни периоди и са на стойност 11 х. лв.

Вземания

	31.12.2010 г.
Вземания от СЗОК	27
Вземания от други клиенти	41
Данъци за възстановяване-Корпоративен данък	
Вземания, свързани с асоциирани и смесени пр-я	84
Общо	152

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване

Парични средства

	31.12.2010 г.
Парични средства в лева и валута каса	64
Парични средства в безсрочни сметки /депозити/	127
Общо	191

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

Основният капитал на дружеството през текущата година е увеличен с 10хил.лв.

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Текущи задължения

	31.12.2010 г.
Задължения към доставчици	6
Задължения към персонала	10
Данъчни задължения	14
Други	847
Общо	877

Задълженията към персонала са формирани от начислени компенсиреми отпуски за 2010 г.

Отчет за приходи и разходи

Приходи

	31.12.2010 г.
Приходи от медицински услуги СЗОК	211
Приходи медицински услуги	985
Приходи от лихви	2
Други	19
Общо	1217

Разходи

Разходи за материали

	31.12.2010 г.
Канцеларски материали	12
Малоценни активи – под 700,00лв.	34
Медицински консум и м-ли	71
Косумативи за офис	4
Гориво	4
Други	6
Общо	131

Разходи за външни услуги

	31.12.2010 г.
Телефонни разходи, топлофикация и енергия	9
Наем	178
Услуги по договори	76
Застраховки	3
Разходи за одит	1
Правни – адвокатски хонорари и нотариални так	5
Транспорт	3
Други	363
Общо	638

Разходи за персонала

	31.12.2010 г.
Текущи възнаграждения	170
Вноски по социалното осигуряване	57
Начислени възнагр-я по договор за управление	19
Общо	246

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Според Българското законодателство ръководството изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяна в паричните потоци за годината в съответствие с Националните стандарти за финансовите отчети за малки и средни предприятия.

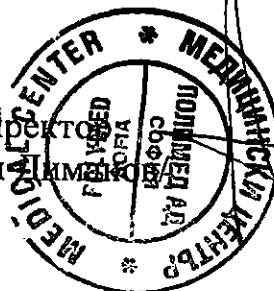
Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и, че при изготвянето на финансовия отчет към 31.12.2010г е спазен принципът на предпазливост при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

22.03.2011г

Изпълнителен директор
/д-р Цветан Цимев/



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 декември 2010 г.
на МЦ ПОЛИМЕД АД

Приложение №1 към СС 1

ЕИК
130142000

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ а	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година 1	Предходна година 2
А. Записан, но не внесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Програмни продукти и други подобни права и активи		
	4	9
Общо за група I:	4	9
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т. ч.:		
- земи	865	865
- сгради	824	824
	41	41
Общо за група II:	865	865
III. Отсрочени данъци		
	11	11
Общо за раздел Б:	880	885
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Предоставени аванси		10
Общо за група I:	0	10
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		
до 1 година	68	75
	68	75
2. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
до 1 година	84	
	84	
3. Други вземания, в т. ч.:		
до 1 година		21
		21
Общо за група II:	152	96
III. Парични средства, в т. ч.:		
- в брой		
- в безсрочни сметки (депозити)	64	22
	127	23
Общо за група III:	191	45
Общо за раздел В:	343	151
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	1223	1036



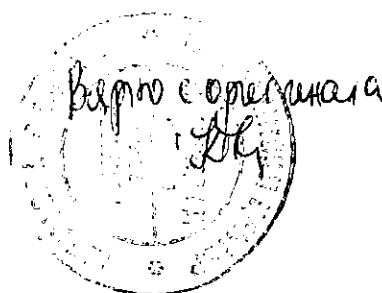
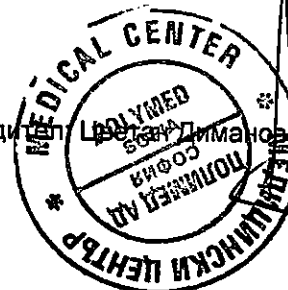
ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал		
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	260	250
- неразпределена печалба	(69)	(48)
- непокрита загуба	13	12
	(82)	(60)
Общо за група II:	(69)	(48)
III. Текуща печалба (загуба)	155	(22)
Общо за раздел A:	346	180
Б. Задължения		
1. Краткосрочни заеми от свързани лица		
до 1 година	847	847
	847	847
2. Задължения към доставчици, в т. ч.:		
до 1 година	6	1
	6	1
3. Задължения към персонала, в т. ч.:		
до 1 година	10	8
	10	8
4. Данъчни задължения, в т.ч.:		
до 1 година	14	
	14	
Общо за раздел Б, в т. ч.:	877	856
до 1 година	877	856
СУМА НА ПАСИВА (А+Б)	1223	1036

Дата на съставяне:
22.03.2010г.

Съставител: Катя Ласкова

Ръководител

0230 Христо
Малев
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2010 година
на МЦ ПОЛИМЕД АД

ЕИК 130142000

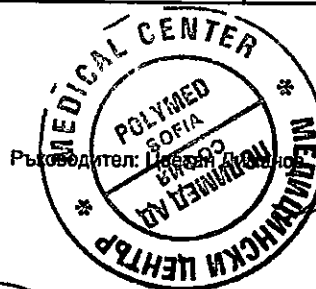
Приложение №2 към СС 1

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Разходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	769	570
а) суровини и материали	131	100
б) външни услуги	638	470
2. Разходи за персонала, в т. ч.:	246	222
а) разходи за възнаграждения	189	167
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	57	55
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	5	2
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	5	2
- разходи за амортизация	5	2
4. Други разходи, в т. ч.:	23	28
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	1043	822
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:		89
а) разходи, свързани с предприятия		89
Общо финансови разходи (5)		89
Общо разходи (1+2+3+4+5)	1043	911
6. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	174	
7. Разходи за данъци от печалбата	19	1
8. Разчети по данъчни временни разлики		(4)
9. Печалба (6-7-8)	155	
Всичко (Общо разходи + 7 + 8 + 9)	1217	908
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	1196	872
в) услуги	1196	872
2. Други приходи, в т. ч.:	19	14
Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)	1215	886
3. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	2	
а) приходи от свързани предприятия	2	
Общо финансови приходи (3)	2	
4. Загуба от обичайна дейност		25
Общо приходи (1 + 2 + 3)	1217	886
5. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		25
6. Загуба (5 + ред 7 и 8 от раздел А)		22
Всичко (Общо приходи + 6)	1217	908

Дата на съставяне:
22.03.2010г.

Съставител: Катя Ласкова

[Signature]



0230 Христо Маврудиев
Регистриран одитор

Всичко съгласно
[Signature]

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на МЦ ПОЛИМЕД АД

01.01.2010 - 31.12.2010

Е И К : 130142000

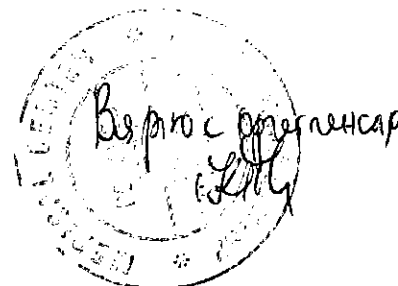
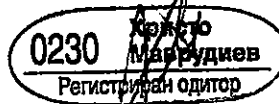
(хил. лв.)

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	1222	391	831	856	380	476
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		609	(609)		459	(459)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		1	(1)		89	(89)
Други парични потоци от основната дейност	10	13	(3)		10	(10)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	1232		218	856	938	(82)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	10		10			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		82	(82)			
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	10		10			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	1242	1096	146	856	938	(82)
Д. Парични средства в началото на периода			45			127
Е. Парични средства в края на периода			191			45

Дата:22.03.2010г.

Съставител: Катя Ласкова

Ръководител : Цветан Диманов



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на МЦ ПОЛИМЕД АД

за 2010 год.

Е И К : 130142000

(хил. лв.)

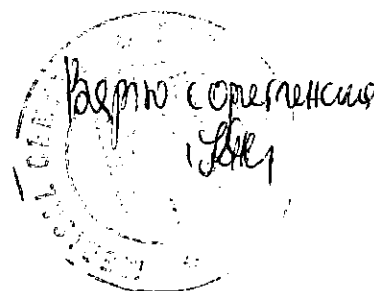
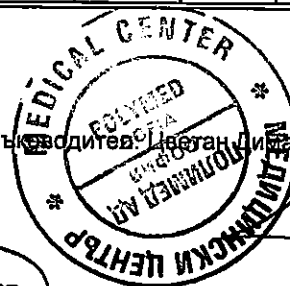
ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законов и	резерв от изкупен и собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	250							12	(82)		180
1. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. — увеличения	10										10
2. Финансов резултат за текущия период	10										10
3. Други изменения в собствения капитал								1			1
Салдо към края на отчетния период	260							13	(82)	155	346
Собствен капитал към края на отчетния период	260							13	(82)	155	346

Дата: 22.03.2010г.

Съставител : Катя Ласкова

Ръководител: Иван Димитров

0230 Христо Паврудиев
Регистриран одитор



ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на МЦ "ПОЛИМЕД" АД, гр. София
за 2010 година

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

МЦ Полимед АД е акционерно дружество, регистрирано в Република България с адрес на управление гр. София, община Възраждане, ул. Брегалница 47, Софийски градски съд фирмено дело 4389/1999г.

1.1. Управление

Дружеството се представлява и управлява от Цветан Диманов.

Към 31.12.2011 г. средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 30 работници и служители.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през 2010 година е извънболнична медицинска помощ.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Представянето на финансовия отчет съгласно тези изисквания е ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета, и респективно върху отчетените стойностни размери на приходите и разходите за отчетната година. 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

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Сравнителна информация

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. При корекции на грешки и промяна на счетоводната политика, сравнителната информация се преизчислява и рекласифицира. С оглед на спазването на изискванията на Счетоводен стандарт 1 Представяне на финансови отчети дружеството възприема нов формат на представяне на елементите на баланса и отчета за приходите и разходите. Сравнителната информация е преизчислена и рекласифицирана.

2.4. Отчетна валута

Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева /BGN/

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR1. Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня към 31.12.2010 година. Курсови разлики, възникнали при тези операции се третират като текущи приходи и разходи и се отчитат в Отчета за приходите и разходите като финансови приходи и разходи.

2.5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.5.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и намалени с размера на начислената амортизация. Стойностният праг за зачисляване в ДМА е 700 лева..

2.5.2. Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

2.5.3. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно-претеглената цена. В края на годината те се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

2.5.4. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, няма провизирани и вземанията от клиенти са платени до датата на съставяне на ГФО. Вземанията по стопански разходи от наематели се отчитат като разчет и не се отразяват в приходите и разходите на дружеството.

2.5.5. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.
За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.6. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като е прилаган линейния метод. Амортизациите се начисляват върху отчетната стойност.

2.7. Признание на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

2.8. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2010 г. дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

Дружеството не е регистрирано по ЗДДС.

3. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2010 г.

3.1. Дълготрайни материални и нематериални активи

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА възлиза на 241 х.лв., в т.ч. по групи активи:

- Машини, производствено оборудване и апаратура – 226 х.лв.
- Съоръжения и други ДМА – 15 х.лв.

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДНА възлиза на 1 х.лв., в т.ч. по групи активи:

- Програмни продукти - 1х.лв.

Тези активи се използват в дейността и през следващата отчетна година ще се извърши преоценка по справедлива стойност.

Дълготрайните материални активи се състоят от:

- Земя – 824х.лв.
- Сгради – 41х.лв.

Дълготрайните нематериални активи се състоят от

- ИСО 9001- 2000 – 10 х.лв.,

необходими за медицинската и административната дейност на дружеството.

3.2. Отсрочените данъчни активи представляват данъчни разлики съгласно ЗКПО за намаляване на финансовия резултат след данъчно преобразуване през следващи данъчни периоди и са на стойност 11 х. лв.

3.3. Вземания

	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Вземания от СЗОК	27	18
Вземания от други клиенти	41	57
Данъци за възстановяване–Корпоративен данък ЗКПО		4
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	84	17
Общо	152	96

3.4. Парични средства

	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Парични средства в лева и валута каса	64	22
Парични средства в безсрочни сметки /депозити/	127	23
Общо	191	45

3.5. Основният капитал на дружеството през текущата година е увеличен с 10хил.лв.

3.6. Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

3.7 Текущи задължения

В ХИЛ.ЛВ.

	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Задължения към доставчици	6	1
Задължения към персонала	10	8
Данъчни задължения	14	
Други	847	847
Общо	877	856

Задълженията към персонала са формирани от начислени компенсируеми отпуски за 2010 г.

4. ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

4.1. Приходи

	годината, завършваща на 31.12.2010 г.	годината, завършваща на 31.12.2009 г.
Приходи от медицински услуги СЗОК	211	239
Приходи медицински услуги	985	633
Приходи от лихви	2	
Други	19	14
Общо	1217	886

4.2. Разходи

РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	годината, завършваща на 31.12.2010 г.	годината, завършваща на 31.12.2009 г.
Канцеларски материали	12	8
Малоценни активи – под 700,00лв.	34	27
Медицински консум и м-ли	71	59
Косумативи за офис	4	2
Гориво	4	4
Други	6	
Общо	131	100

РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	годината, завършваща на 31.12.2010 г.	годината, завършваща на 31.12.2009 г.
Телефонни разходи, топлофикация и вода, ел.енергия	9	5
Наем	178	193
Услуги по договори	76	17
Застраховки	3	3
Разходи за одит	1	1
Правни - адвокатски хонорари и нотариални такси	5	4
Транспорт	3	2
Други	363	245
Общо	638	470

РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	годината, завършваща на 31.12.2010 г.	годината, завършваща на 31.12.2009 г.
Текущи възнаграждения	170	158
Вноски по социалното осигуряване	57	55
Начислени възнаграждения по договор за управление	19	9
Общо	246	222

Финансовият резултат на дружеството е печалба в размер на 174 хил.лв.

5. ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Предприятието е действащо и няма нито намерение, нито необходимост в предвидимо бъдеще да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

6. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ОТЧЕТ

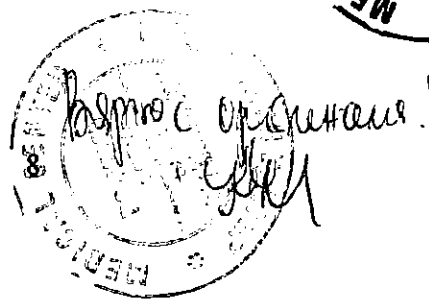
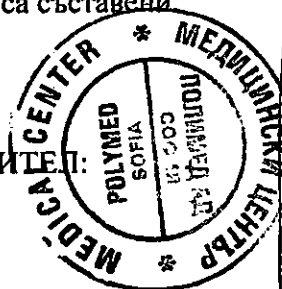
След датата на съставяне на счетоводния отчет на предприятието не са настъпили събития, които се отнасят до периода за който те са съставени

СЪСТАВИТЕЛ: 

гр. София

22.03.2011 г.

РЪКОВОДИТЕЛ: 



ЕИК 130142000

Справка за текущите (дълготрайните) активи към

31.12.2010

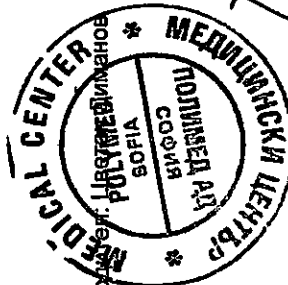
(хил.лв)

Справка за текущите (дълготрайните) активи към 31.12.2010 г.																	Балансова стойност в края на периода	
Показатели		Стойности на дълготрайните активи										Амортизация						
		Отчетна стойност на дълготрайните активи					Последваща оценка					преоцен. стойност (4+5-6)		Последваща оценка			преоцен. стойност (11-12-13)	
		в началото	постъпл.	излезли	из края пер	увелич.	намален	увелич.	намален	увелич.	намален	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален		
		1	2	3	4	5	6					8	9	10	11	12	13	14
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																		
1. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ПП и др.		12			12							3	5		8			8
Обща сума I:		12			12							3	5		8			8
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		865			865							865						865
— земи		824			824							824						824
— сгради		41			41							41						41
2. Машини, производ. оборудване и апаратура		226			226							226			226			226
3. Съоръжения и други ДМА		15			15							15			15			15
Обща сума II:		1106			1106							1106			241			241
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																		
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ																		
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV):		1118			1118							1118	5		249			249
																		869

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

Дата: 22.03.2010г.

Съставител: Катя Ласкова



Ръководител: Ласкова Катя

Верна справка

12/03/10