

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на МЦ “ПОЛИМЕД” АД, гр. София
за 2017 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 14389/1999г.

Към 31.12.2017г. акционери в дружеството са Йордан Пейчев с бр. акции 13683 и Цветан Диманов с бр. акции 1597.

1.1. Управление

Дружеството се представлява и оперативно управлява от Цветан Диманов.

Към 31.12.2017 г. средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 25 работници и служители.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през 2017 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 счетоводни стандарти (НСС).

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. Сравнителна информация

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет 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. 3. 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 31.12.2017 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.

2.4. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.4.1. 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.

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

2.4.3. 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.

2.4.4. 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.

2.4.5. 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.

2.5. Амортизация на дълготрайните активи

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

2.6. Признаване 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.

2.7. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2017 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 31.12.2017 г.

3.1. Дълготрайни материални и нематериални активи

Балансова стойност на ДМА възлиза на 325 х.лв., в т.ч. по групи активи:

- Машини, производствено оборудване и апаратура – 288 х.лв.
- Съоръжения и други – 37 х.лв.

Тези активи се използват в дейността и през следващата отчетна година ще се извърши преценка на справедливата им стойност.

3.2. Вземания

	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.
Вземания от СЗОК	43	47
Вземания от физ.лица	101	340
Вземания от клиенти	90	86
Други вземания	3	2
Общо	237	475

3.3. Сделки със свързани лица

Свързани лица	Причина за транзакцията	Вид транзакция през периода	Стойност на транзакцията /х.лв./	Вид салдо към 31.12.2017г.	Стойност салдо към 31.12.2017г
СИКО ФАРМА ООД	Профилактика	Продажба	2		-
МБАЛ ПОЛИМЕД	Мед. услуги	Покупка Продажба	64 75	Задължение Вземане	- 4
Акционери	Заем Наем лихви	Покупка Приход	10 4	Вземане Вземане	101 1
ПОЛИБИЛД АД	наем	Покупка	251	Задължение	5

3.4. Парични средства

	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.
Парични средства в лева и валута в брой	52	45
Парични средства в безсрочни сметки /депозити/	802	371
Общо	855	416

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

	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.
Задължения към доставчици	23	24
Задължения към персонала	67	70
Осигурителни задължения	29	28
Данъчни задължения	34	46
Други	8	13
Общо	161	181

Задълженията към персонала са формирани от начислени компенсируеми отпуски и неизплатени възнаграждения по извънтрудови правоотношения за м.декември 2017г.

4. ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

4.1. Приходи

	31.12.2017г.	31.12.2016г.
Приходи от медицински услуги СЗОК	669	629
Приходи медицински услуги	1754	1595
Приходи от лихви	4	2
Други	19	19
Общо	2446	2245

4.2. Разходи

РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	31.12.2017г.	31.12.2016г.
Канцеларски материали	10	8
Малоценни активи – под 700.00лв.	5	7
Медицински консум и м-ли	112	116
Косумативи за офис	1	-
Гориво	3	3
Други	3	9
Общо	134	143

РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	31.12.2017г.	31.12.2016г.
Телефонни разходи, топлофикация и вода, ел.енергия	54	52
Наем	211	211
Услуги по договори	112	65
Застраховки	1	2
Правни – адвокатски хонорари и нотариални такси	5	5
Хонорари	850	799
Други	2	4
Общо	1235	1137

РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	31.12.2017г.	31.12.2016г.
Текущи възнаграждения	339	293
Вноски по социалното осигуряване	131	119
Начислени възнаграждения по договор за управление	65	89
Общо	535	501

Финансовият резултат на дружеството е счетоводна печалба в размер на **384** 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:

Катя Димитрова

гр. София

12.02.2018г.

РЪКОВОДИТЕЛ:

Цветан Диманов

