

Влияние върху ликвидността:

Дружеството има сключени договори за заеми, както с не свързани, така и със свързани лица. Ръководството взема всички необходими мерки за поддържане на стабилността и развитие на дейността в настоящата обстановка.

Ръководството предвижда, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране (парични потоци от основна дейност, подкрепа на собствениците и достъп до банкови и други заеми) ще продължават да бъдат адекватни за ликвидните нужди на Дружеството и през следващата 2017г.

4. Приблизителни оценки

Приблизителните оценки и преценки са базирани на оценки и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно. Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване, които могат да се различават от фактическите резултати, както са описани по-долу:

(а) Обезценки на нефинансови активи

Дружеството проверява на годишна база дали съществуват индикации, че даден актив подлежи на обезценка. Към 31 декември 2016 г. е проведен тест за обезценка на активите и като резултат не е установена необходимост от обезценка.

(б) Обезценки на материални запаси

Дружеството проверява на годишна база дали отчетната стойност на стоково - материалните запаси е по - висока от нетната им реализируема стойност. Оценката на нетната реализируема стойност се базира на най-сигурните съществуващи данни по време на съставянето на тази оценка, като се отчитат колебанията в цените. Към 31 декември 2016г. не са установени обстоятелства, които да са довели до обезценка на стоково-материалните запаси.

(в) Обезценки на вземания

За извършване на обезценки на вземания ръководството на Дружеството оценява размера и периода на очакваните бъдещи парични потоци, свързани със вземанията, въз основа на своя опит за сходни по характер вземания, като взема под внимание и текущите обстоятелства за вземанията, прегледани за обезценка. През 2016 г. поради липса на индикации за обезценка не е извършена обезценка на вземания.

(г) Полезен живот на нетекущите активи

Ръководството на Дружеството определя очаквания полезен живот и разходи за амортизации, свързани с притежаваните нетекущи активи. Тази приблизителна оценка се базира на проекция на жизнения цикъл на активите. Тя може да се промени в значителна степен в резултат на промени на пазарната среда. При необходимост ръководството ще промени разхода за амортизацията, където полезния живот е по-малък/по-голям от предварително определения, или ще изпише или обезцени технологично остарели или нестратегически активи.

5. Приходи

Приходи	2016 г. в хил.лв.	2015 г. в хил.лв.
Приходи от продажба на услуги	2203	2429
Други приходи	40	76
Финансови приходи	3	2
Общо:	2246	2507

Сумата на вземанията от отчетени приходи, които не са получени към 31.12.2016, от клиенти и доставчици са в размер на 169 хил. лева (към 31.12.2015г. - 193 хил. лева).

Сумата на вземанията от реализирани приходи, които не са получени към 31.12.2016г., от клиенти -асоциирани лица са в размер на 57 хил. лева (към 31.12.2015г. - 46 хил. лева).

6. Разходи

Разходи	2016 г. в хил.лв.	2015 г. в хил.лв.
За материали	490	514
За външни услуги	219	246
За възнаграждения и осигуровки	1506	1445
За амортизации	92	98
Други разходи	29	100
Финансови разходи	140	264
Общо:	2476	2667

Сумата, призната като разход за доходи на персонала за 2016г.е в размер на -1270хил.лв.(1221 хил. лв.за 2015г.)

За отчетната 2016г. и предходен отчетен период Дружеството не отчита разходи за текущ данък., а отчита изменение в размера на отсрочените данъци- за 2016г. 20 хил. лв. (11 хил. лв. за 2015г.)

7. Нетекущите (дълготрайните) активи

Дълготрайни материални активи - установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- а) имат натурално-веществена форма;
- б) се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели;
- в) се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

През 2016г. и предходната година не е имало ДМА, които да се извеждат временно от употреба - за ремонтване, за подобрения, за консервиране или друга причина .

Към 31.12.2016 г. отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи, които се използват в дейността на предприятието е 7 хил. лв. (към 31.12.2015г. 7 хил. лв.)

Към 31.12.2016 г. отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се използват в дейността на предприятието е 978 хил. лв. (към 31.12.2015г. -827 хил. лв.)

	Напълно аморт. към 31.12.2016г.	Напълно аморт. към 31.12.2015г.
Машини и оборудване	798 хил.лв.	788 хил.лв.
Съоръжения и други ДМА	180 хил.лв.	39 хил.лв.

Има учредена ипотека върху недвижимото имущество на Дружеството, която служи за обезпечение на получен заем.

Предприятието в дейността си използва дълготрайни материални активи - чужда собственост.

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
към 31.12.2016г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпване през периода	На излизане през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Нематериални активи															
. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и рутини права и активи	7			7			7	7			7			7	
<i>Общозагрупа I:</i>	7			7			7	7			7			7	
I. Дълготрайни материални активи															
. Земи и сгради, в т.ч.	1718			1718			1718	370	38		408			408	1310
земи	72			72			72								72
сгради	1646			1646			1646	370	38		408			408	1238
. Машини, производствено оборудване и апаратура	933	61		994			994	876	27		903			903	91
. Съоръжения и други	647			647			647	387	27		414			414	233
<i>Общозагрупа II:</i>	3298	61		3359			3359	1633	92		1725			1725	1634
II. Дългосрочни финансови активи															
. Акции и дялове в асоциирани и месени предприятия	3			3			3								3
<i>Общозагрупа III:</i>	3			3			3								3
V. Отсрочени данъци	94	26	47	73			73								73
Общ нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV)	3402	87	47	3442			3442	1640	92		1732			1732	1710

8. Материални запаси**31-Декември-2016**

	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
Материалните запаси на Дружеството включват:		
Материални запаси		
4. Предоставени аванси	2	6
Общо за група :	2	6

Материални запаси не са използвани като обезпечения.

9. Вземания**31-Декември-2016**

	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	169	193
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	57	46
Други вземания	285	269
Общо:	511	508

10. Парични средства

	Към 31 декември	2016 год.	2015 год.
		/хил.лв./	/хил.лв./
Парични средства в брой и банкови сметки		883	860
Общо:		883	860

11. Разходи за бъдещи периоди

	Към 31 декември	2016 год.	2015 год.
		/хил.лв./	/хил.лв./
Нефинансови разходи за бъдещи периоди		21	30

Разходите за бъдещи периоди се отчитат на системна база като текущи разходи за периода, за който те се отнасят.

12. Капитал

Размерът на основния капитала към 31.12.2016 е 5 000 лева (пет хиляди лева), разпределени на 100 (сто) равни дяла с номинална стойност от 50 лева (петдесет лева).

През 2016 год. е извършена промяна в структурата на капитала на Дружеството

Съдружник	Дялово участие в дружеството /брой и %/
Кузман Николов Николов	91 дяла- 91 %
Емил Иванов Тричков	5 дяла- 5 %
Борислав Стоименов Дъбов	4 дяла- 4 %
общо	100 дяла- 100 %

- Резерв от последващи оценки към 31.12.2016 г. са в размер на 553 хил. лв. (31.12.2015 г. 553 хил.лв.)
- Законови резерви на дружеството към 31.12.2016 г. са в размер на 146 х. лв. (31.12.2015 г. 146 хил.лв.)
- Други резерви към 31.12.2016 г. са в размер на 873 хил. лв. (31.12.2015 г. 814хил.лв.)

13. Финансов резултат

31-Декември-2016

	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	(1499)	(1328)
- непокрита загуба	303	303
- непокрита загуба	(1802)	(1631)
Текуща печалба (загуба)	(250)	(171)

16. Задължения

Задълженията на Дружеството към 31.12.2016 година са на стойност 3299 хил. лева (към 31.12.2015 3147 хил. лева), в т.ч.:

31-Декември-2016

	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		2030
- до 1 година		166
- над 1 година		1864
Задължения към доставчици, в т.ч.	335	347
- до 1 година	335	347
Други задължения, в т.ч.	2595	383
- до 1 година	772	273
- над 1 година	1823	110
- Към персонала в т.ч.	347	171
-- до 1 година	347	171
- Осигурителни задължения, в т.ч.	59	60
-- до 1 година	59	60
- Данъчни задължения, в т.ч.	46	28
-- до 1 година	46	28
Общо , в т.ч.:	3299	3147
- до 1 година	1476	1173
- над 1 година	1823	1974

Неизплатените доходи на персонала към 31.12.2016г. са в размер на 245 хил. лв.

Сума на задължения, посочени в баланса, които стават изискуеми и дължими след повече от 5 години са представени в статия Други задължения в размер на 810 хил. лв.

Сумата на задълженията в счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения–ипотека-са представени в статия Други задължения в размер на 758 хил.лв.

17. Численост и структура на персонала

Към 31.12.2016 персоналет на предприятието е 96 работници и служители, наети на трудови договори, както и двама назначени по договор за управление и контрол
Средно списъчния състав на персонала през 2016 година е 87 бр. (87 бр. през 2015г.).

18.Свързани лица и основание за свързаност

За целите на счетоводната отчетност и настоящия финансов отчет ръководството на предприятието е идентифицирало следните свързани лица:

Служители на предприятието, съдружници, управител, управител на ДКЦ Ескулап Ескулап ООД и следните юридически лица:

ЦИТОМЕД КОМЕРС ООД – Пазарджик ЕИК 112584286

ЦТМД ЦИТОМЕД ООД-Пазарджик ЕИК 115231067

ДКЦ ЕСКУЛАП-ЦИТОМЕД ООД-Пазарджик ЕИК 112127778

ФИТНЕС-ЕСКУЛАП ООД-Пазарджик ЕИК 112551603

МЕДКОНС ООД-Пазарджик ЕИК 112613478

АПТЕКА ЕСКУЛАП 2009 ЕООД-Пазарджик ЕИК 200896560

Д-р Кузман Мед Тек и Сервиз-Германия, Тройенбритцен DE238622447

-извършени доставки -елементи на сделката: извършване на медицински услуги, отдаване под наем и префактуриране на свързаните с наема консумативи:
обем на сделката: 69 хил. лв.

неуредени разчети по салдата : вземане 67 хил. лв.

-получени доставки: елементи на сделката: активи, лекарства и медицински консумативи, медицински услуги и наем на медицински апарати
обем на сделката : 423 хил. лв.

неуредени разчети по салдата –задължение в размер на 657 хил. лв.

- получени заеми през текущата година в размер на 2416 хил. лв.

неуредени разчети по получени заеми – 2139 хил. лв.

отчетени разходи за лихви-18хил. лв

- предоставени заеми през текущата година в размер на 36 хил. лв.

-неуредени разчети по предоставени заеми – 16 хил. лв.

Доставките са осъществени по обичайни пазарни цени и няма отклонения от характерната справедлива стойност за дадената сделка.

19. Условни активи и пасиви

Към 31 декември 2016 г. Дружеството не е предоставило банкови гаранции на трети страни освен асоциираното предприятие, и няма условни задължения, поети в полза на трети лица чрез всякакъв вид гаранции, които не са включени в баланса.

20. Събития след датата на годишния финансов отчет

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет до датата на одобряването му за публикуване, не са настъпили важни и/или значителни събития, които да водят до промяна на информацията посочена в него за дейността на предприятието.

Дата на съставяне: 27.03.2017г. Съставител:
/СОВА ОДИТ ЕООД
-управител Петър Казаков/



Ръководител:
/д-р Емил Тричков/

