БАЛАНС

Медицински център Здраве ЕООД към ЕИК: **127624046**

31.12.2015 г.

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		5	5
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**			
1. Продукти от развойна дейност				**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи							
3. Търговска репутация				**IV. РЕЗЕРВИ**			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.				1. Законови резерви			
Общо за група I :				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		23	24	4. Други резерви			
— земи				***Общо за група IV :***			
— сгради		23	24	**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			1	— Неразпределена печалба		18	60
3. Съоръжения и други ДМА				— Непокрита загуба			
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане				***Общо за група V :***		18	60
Общо за група II :		23	25			20	19
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**		20	19
1. Акции и дялове от предприятия в група							
2. Предоставени заеми на предприятия в група				***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***		43	84
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия							
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
5. Дългосрочни инвестиции				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
6. Други заеми				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.				— отсрочени данъци			
Общо за група III :				3. Други провизии и сходни задължения			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		23	25	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :***		*0*	*0*
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
1. Материали и суровини				до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

...ки				до 1 година			
4. Предоставени аванси				над 1 година			
Общо по група I :				3. Получени аванси, в т.ч. :			
				до 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				над 1 година			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		4	6	4. Задължения към доставчици, в т.ч. :			
над 1 година				до 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
4. Други вземания, в т.ч.:				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
над 1 година			3	до 1 година			
Общо по група II :		4	2	над 1 година			
			9	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
III. ИВЕСТИЦИИ				до 1 година			
1. Акции и дялове на преприятия от група				над 1 година		5	2
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				8. Други задължения, в т.ч. :			
3. Други инвестиции				--- други задължения, в т.ч. :			
				до 1 година			
Общо по група III :				над 1 година			
				--- към персонала, в т.ч. :			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				до 1 година			
1. Парични средства в брой		17	49	над 1 година			
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		4	3	--- осигурителни задължения, в т.ч. :			
Общо по група IV :		21	52	до 1 година			
				над 1 година		5	2
				--- данъчни задължения, в т.ч. :		5	2
				до 1 година			
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		25	61	*ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :*		5	2
				до 1 година		5	2
				над 1 година			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				*Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :*			
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		48	86	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		48	86
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

Дата :12.02.2016г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Съставител :

Марияна Иванова Иванова

Ръководител :

Албена Костова

Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

Медицински център Здраве ЕООД

към 31. 12. 2015 година **ЕИК:**

127624046

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		54	65
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		30	41	а) Продукция			
а) суровини и материали		1	3	б) Стоки			
б) външни услуги		29	38	в) Услуги		54	65
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		0	0	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения							
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:				3. Разходи за придоб.активи по СН			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка		2	2	4. Други приходи, в т.ч.:			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		2	2	- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация		2	2				
- разходи за обезценка				*ОБЩО приходи от оперативна дейност*		54	65
б) разходи за обезценка на текущ КА				*(1 + 2 + 3 + 4)*			
5. Други разходи, в т.ч. :		0	1	6. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :		0	0
а) балансова ст-ст на продадени активи				- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други			1				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		32	44				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
8. Разходи от обезценка на фин.активи		0	0	6. Приходи от други инвестиции и заеми		0	0
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		0	0	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:		0	0
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви				- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други				- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)		0	0
8. Печалба от обичайната дейност		22	21	8. Загуба от обичайната дейност		0	0
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо Разходи		32	44	Общо Приходи		54	65
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба		22	21	10. Счетоводна Загуба		0	0
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата		2	2				
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*		20	19	11. Загуба *(балансова)*		0	0
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		54	65	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		54	65

гр.Шумен, 12.02.2016 год.

ВЯРНО

Съставител : Мариана Иванова

Ръководител : Албена Костова

Приложение No 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Медицински център Здраве ЕООД **за 2015 год.**

ЕИК:

127624046

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени 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	5							78			83
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										20	20
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.								(60)			(60)
--- увеличения											
--- намаления								(60)			(60)
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5							18		20	43
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5							18		20	43

Дата: 12.02.2016г.

Съставител : Мариана Иванова

Ръководител: Албена Костова

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

DanAk Design

Приложение No 1 към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

Медицински център Здраве ЕООД

01. 01 . 2015 - 31 . 12 . 2015

ЕИК:

127624046

(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	55	26	29	61	43	18
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		57	(57)			
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		2	(2)		1	(1)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност		1	(1)		1	(1)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	55	86	(31)	61	45	16
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционната дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансовата дейност						
Парични потоци от емисия и обратно изкупуване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и изплащания на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени и предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	55	86	(31)	61	45	16
Д. Парични средства в началото на периода			52			36
Е. Парични средства в края на периода			21			52

Дата: 12.02.2016 год. Съставител: Иванова Иванова

Ръководител: Албена Костова

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

DanAk Design

DanAk Design

Приложение № 5 к...

Медицински център Здраве ЕООД **ЕИК** **127624046**

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към **31.12.2015 г.** **(хил.лв)**

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	увеличен	намален	в края на пер	увеличен	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
...ни и нематер.активи нзгр.															
Обща сума I :															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :	*28*			*28*			*28*	*4*	*1*		*5*			*5*	*23*
— земи															
— сгради	28			28			28	4	1		5			5	23
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	1			1			1	1			1			1	
3. Съоръжения и други ДМА	2			2			2	2			2			2	
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума II:	*31*			*31*			*31*	*7*	*1*		*8*			*8*	*23*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свързс асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума III:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума IV:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**31**			**31**			**31**	**7**	**1**		**8**			**8**	**23**

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

Дата: 12.02.2016г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Съставил: Мариана Иванова

Ръководител: Албена Костова

ПРИЛОЖЕНИЕ към ГФО за 2015г.
на "Медицински център Здраве" ЕООД

"Медицински център Здраве" ЕООД е регистрирано в Република България и вписано в регистъра на търговските дружества при Шуменски окръжен съд, със седалище и адрес на управление: гр. Шумен, бул. Цар Освободител 14, ап.50.

Дейността на дружеството през 2015г. включва следните операции и сделки: дейност на лекари специалисти и профилактични прегледи.

Фирмата функционира във вид на еднолично дружество с ограничена отговорност със съдружник: Албена Христова Паскалева-Костова, ЕГН 6303208094 и се представлява и управлява от Албена Христова Паскалева-Костова.

1. Общи положения на прилаганата счетоводна политика.

1.1. Финансовия отчет на "Медицински център Здраве" ЕООД е изготвен в съответствие с изискванията на ЗС и НССФОМСП. Финансовите отчети са представени в български лева закръглени до хиляда. Настоящият ГФО е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

1.2. Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година.

2.Счетоводна политика относно дълготрайните материални активи.

Възприетия подход при класифициране на материалните активи като дълготрайни се изразява в следното: като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които: 1)имат натурално – веществена форма; 2)използват се за производство и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели; 3)очаква се да се използват през повече от един отчетен период; 4)стойността на актива е надеждно изчислена; 5)предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е **700,00 лв.**

Първоначалното оценяване на дълготрайните материални активи се извършва:

- по цена на придобиване, която включва: покупната цена, всички преки разходи за привеждане на даден актив в работно състояние в съответствие с предназначението му- за активи придобити от външни източници;
- за създадените в предприятието – по себестойност, определена по начин, идентичен с начина за определяне на себестойността на произведената в предприятието продукция – т.е. не се включват вътрешни печалби; необичайни количества бракувани ресурси (материали, труд и др.); административни и др. общи разходи, несвързани пряко с процеса на придобиване;
- по справедлива стойност – за получените в резултат на безвъзмездна сделка;
- по оценка, приета от съда и всички преки разходи за привеждане на даден актив в работно състояние в съответствие с предназначението му – за получени активи като апортна вноска.

При класифициране на последващите разходи по дълготрайните материални активи като разходи за увеличаване на балансовата стойност на активите или като текущи разходи за дейността се има предвид дали тези разходи са свързани с увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива, т.е. дали разходите са свързани с: удължаване на полезния срок на годност

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

на актива; увеличаване на производителността му; подобряване качеството на продукцията и/или услугите; създаване на възможност за производство на нови продукти и/или нови услуги; въвеждане на нови производствени процеси; икономически по- изгодна промяна във функционалното предназначение на актива – в тези случаи с величината на разходите се коригира балансовата стойност на актива.

Възприетият подход при оценката на дълготрайните материални активи след първоначалното им признаване е препоръчителния подход, регламентиран в СС 16 - „Дълготрайни материални активи“ - 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.

- През текущия отчетен период не са отчетени придобивания на ДМА.

3. Счетоводна политика относно нематериалните активи.

През текущия отчетен период не са отчетени дълготрайни нематериални активи.

4. Счетоводна политика за инвестиционните имоти:

През текущия отчетен период не са отчетени сделки с инвестициоони имоти.

5. Амортизационна политика.

Възприет е линеен метод на амортизация за всички дълготрайни активи. През текущия отчетен период не е извършена промяна в метода на амортизация на дълготрайните активи.

6. "Медицински център Здраве" ЕООД не притежава **инвестиции в дъщерни и в асоциирани предприятия.**

7. Счетоводна политика относно **финансовите инструменти.**

През текущия отчетен период не са отчетени сделки с финансови инструменти.

8. Счетоводна политика за **стоково-материалните запаси.**

През текущия период няма отчетени стоково-материални наличности.

9. Компоненти на **паричните наличности** са: парични средства в лева в брой и по разплащателни сметки; представени са в счетоводния баланс, както следва:

- парични средства в брой – 17 хил.лв.
- парични средства в безсрочни депозити – 4 хил.лв.

10. Счетоводна политика по отношение на **договори по лизинг.**

През текущия период предприятието не е лизингополучател по договор.

11. Счетоводна политока по отношение на **валутните активи и пасиви:**

Медицински център Здраве" ЕООД няма валутни активи и пасиви.

12. Приходи.

Приходите в предприятието се признават:

- когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- когато сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- когато направените разходи (или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката) са надеждно измерени (или ще бъде възможно да се измерят);

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги, се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги се определя чрез съотношение в процент на извършените до момента услуги към обема на услугите, които ще бъдат извършени.

13. Счетоводна политика за отчитане на **дарения.**

През отчетния период предприятието не е получавало дарения.

14. По програмата за **краткосрочни доходи, предоставени на персонала:**

През текущия отчетен период дружеството няма нает персонал.

15. Счетоводна политика във връзка с **обезценката на активи.**

През отчетния период не е извършена обезценка на вземания.

16. Текущият корпоративен данък за 2015г. е начислен съгласно действащата по ЗКПО данъчна ставка 10 %.

При определяне на облагаемата печалба за 2015г. на "Медицински център Здраве" ЕООД е извършено преобразуване по реда на ЗКПО със:

- облагаеми временни разлики на стойност 2 хил.лв. – счетоводни амортизации, разходи за начислени лихви, глоби;
- намаляеми временни разлики на стойност 2 хил.лв. – данъчно признати амортизации;

17. За отразяване на фундаментални грешки – през отчетния период не са отразени фундаментални грешки.

18. Сумите, произтичащи от **коригиращи събития** по смисъла на СС 10 - „Събития, настъпили след датата на годишните финансови отчети" (разходи и приходи, отнасящи се за 2014 г.) са включени в годишния финансов отчет за 2015г.

19. Свързани лица по смисъла на СС 24 – „Оповестяване на свързани лица" са:
„ЗДРАВЕ ДДД" ЕООД.
През текущия период "Медицински център Здраве" ЕООД няма взаимоотношения със свързани лица.

20. Капитал.

Регистрираният основен капитал на предприятието е разделен на дялове, за които:

Броят на регистрираните дялове е 500.

Броят на платените дялове е 500.

Номиналната стойност на един дял е 10 лв.

Всеки съдружник има толкова гласове в Общото събрание, колкото са дяловете му в основния капитал. В дружествения договор не са предвидени преференции и ограничения за вид дялове.

През текущият период няма движение в дяловете.

Годишният финансов отчет включва и разпределение на печалба от минали години под формата на дивидент в размер на 60 хил.лв.

Съставил:.....
Марияна Иванова

Управител.....
Албена Костова

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА