"МД Медикъл Холдинг" ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за

2016 г.

Представляващ:

ИванДошков

Съставител:

Марин Митев

28.2.2017

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"МД Медикъл Холдинг" ООД
към 31.12.2016 г.

АКТИВ

#	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
III	**Дългосрочни финансови активи**		
1	Акции и дялове в предприятия от група	220	20
	Общо за група III:	***220***	***20***
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**220**	**20**
1	Други вземания в т.ч.:	60	306
	- над 1 година	60	306
	Общо за група II:	**60**	**306**
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**60**	**306**
Г.	**Разходи за бъдещи периоди**		
	СУМА НА АКТИВА	**280**	**326**

Дата на съставяне:
28.02.2017 г.

Съставител:
Мариф Митев

Ръководител:
ИванДошков

ООД "МД МЕДИКЪЛ ХОЛДИНГ"

ПАСИВ

#	Раздели, групи, статии	Сума (хиллева) Текуща година	Предходна година
А	**Собствен капитал**		
I	**Записан капитал**	100	20
VI	**Текуща печалба (загуба)**	180	-
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	280	20
	Други задължения, в т.ч.:	-	306
	- над 1 година	-	306
	- други задължения	-	306
	- над 1 година		306
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	-	306
	- над 1 година	-	306
	СУМА НА ПАСИВА	280	326

Дата на съставяне:
28.02.2017 г.

Съставител:
Марин Митев

Ръководител:
ИванДошков

МД МЕДИКЪЛ ХОЛДИНГ" ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"МД Медикъл Холдинг" ООД
за 2016 г.

#	Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
А	**А. РАЗХОДИ**		
1	**Други разходи, в т.ч.:**	**80**	-
а	балансова стойност на продадени активи	80	
	Общо разходи за оперативната дейност	**80**	-
	Общо разходи за обичайната дейност	**80**	-
8	**Печалба от обичайната дейност**	**180**	-
	Общо разходи	**80**	-
9	**Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)**	**180**	-
12	**Печалба**	**180**	-
	Всичко	**260**	-

Дата на съставяне:
28.02.2017 г.

Съставител:
Марин Митев

Ръководител:
ИванДошков

	Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
Б	**ПРИХОДИ**		
1	**Други приходи, в т.ч.:**	80	
	Общо приходи от оперативната дейност	**80**	-
6	**Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:**	180	
а	приходи от участия в предприятия от група	180	
	Общо финансови приходи	**180**	-
	Общо приходи от обичайната дейност	**260**	-
	Общо приходи	**260**	-
	Всичко	**260**	-

Дата на съставяне:
28.02.2017 г.

Съставител:
Марин Митев

Ръководител:
ИванДошков

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
"МД Медикъл Холдинг" ООД
за 2016 г.

#	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	80	80	-			-
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***80***	***80***	-	-	-	-
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		200	(200)			-
2	Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	180		180			-
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**180**	**200**	**(20)**	-	-	-
В.	**Парични потоци от финансова дейност**			-			
1	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	346	326	20			-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**346**	**326**	**20**	-	-	-
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**606**	**606**	-	-	-	-
Д.	Парични средства в началото на периода			-			
Е.	**Парични средства в края на периода**			-			-

Дата:
28.02.2017 г.

Съставител: *Марин Митев*

Ръководител: *Иван Дошков*

МД МЕДИКЪЛ ХОЛДИНГ ООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
"МД Медикъл Холдинг" ООД
за 2016 г.

(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		
1	**Салдо в началото на отчетния период**	**20**							-	-	-	**20**
4	**Салдо след промени в счетоводната политика и грешки**	**20**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**20**
5	Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**80**
	- увеличение	80										**80**
6	Финансов резултат от текущия период										180	**180**
11	**Салдо към края на отчетния период**	**100**	-	-	-	-	-	-	-	-	**180**	**280**
13	**Собствен капитал към края на отчетния период**	**100**	-	-	-	-	-	-	-	-	**180**	**280**

Дата на съставяне:
28.02.2017 г.

Съставител:
Марин Митев

Ръководител:
ИванДошков

"МД МЕДИКЪЛ ХОЛДИНГ" ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ 12а
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2016 г.
"МД Медикъл Холдинг" ООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	постъпили през периода	излезли през периода	в края на периода	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода	Увеличение	Намаление		
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група	20	200		**220**			**220**				-			-	**220**
Общо за група III:	***20***	***200***	-	***220***	-	-	***220***	-	-	-	-	-	-	-	***220***
IV. Отсрочени данъци				-			-				-			-	-
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	**20**	**200**	-	**220**	-	-	**220**	-	-	-	-	-	-	-	**220**

** Непризнатите за данъчни цели приходи/разходи от последваща оценка се признават за данъчни цели в годината на отписване на съответния актив.*

Дата на съставяне:
28.02.2017 г.

Съставител:
Марин Митев

Ръководител:
ИванДошков

МД МЕДИКЪЛ ХОЛДИНГ ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, завършваща на 31 декември 2016 г.
на
На „МД Медикъл Холдинг" ООД. ЕИК 201277454

I. РЕЗЮМЕ НА УЧРЕДЯВАНЕТО, РЕГИСТАЦИЯТА И ДЕЙНОСТТА

Дружеството с ограничена отговорност „МД Медикъл Холдинг" ООД. Габрово е от категорията малки предприятия с основен предмет на дейност;Дейност на холдингови дружества.

Дружеството е е с основен капитал в размер на 100 000 лева.

II. ОПИСАНИЕ НА ЗНАЧИТЕЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Счетоводната политика на предприятието през годините на неговото развитие е формирана съгласно действащите НСФОМСП, Закона за счетоводството и се прилагат изискванията на националното законодателство – счетоводно, данъчни и търговско, при осъществяване на текущото счетоводно отчитане.

Съгласно НСФОМСП -1 „Представяне на финансови отчети" и Закона за счетоводството, годишният финансов отчет на „МД Медикъл Холдинг" ООД. – Габрово е съставен въз основа на информация за активи, пасиви, капитал, приходи и разходи, паричен поток. Тази информация е получена от текущото счетоводно отчитане при спазване на индивидуалната счетоводна политика на дружеството, принципите, определени от Закона за счетоводството, изискванията, определени в НСФОМСП и примерния Национален .

Финансовият отчет на дружеството за 2016 година е изготвен в съответствие с изискванията на чл.26 от закона за счетоводството:

Позициите, които се представят във финансовите отчети, се признават и оценяват в съответствие със следните принципи:

1. действащо предприятие - приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; приема се, че предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;

2. последователност на представянето и сравнителна информация - представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети, счетоводните политики и методите на оценяване се запазват и прилагат последователно и през следващите отчетни периоди с цел постигане на сравнимост на счетоводните данни и показатели на финансовите отчети;

3. предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;

4. начисляване - предприятието изготвя финансовите си отчети, с изключение на отчетите, свързани с паричните потоци, на базата на принципа на начисляването - ефектите от сделки и други събития се признават в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти, и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;

5. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си,

независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период;

6. същественост - предприятието представя поотделно всяка съществена група статии с подобен характер; обединяване на суми по статии с подобен характер се допуска, когато сумите са несъществени или обединяването е направено с цел постигане на по-голяма яснота; сумата по статия е съществена, ако пропуските и неточното представяне на позицията биха могли да повлияят върху икономическите решения на ползвателите, взети въз основа на финансовите отчети, или биха довели до нарушаване на изискването за вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние, финансовите резултати от дейността, промените в паричните потоци и в собствения капитал;

7. компенсиране - предприятието не извършва прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи и отчита поотделно както активи и пасиви, така и приходи и разходи;

8. предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно в съответствие с тяхното съдържание, същност и икономическа реалност, а не формално според правната им форма;

9. оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.

III. ПРЕДСТАВЯНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА В ГФО

Елементите на финансовия отчет на предприятието са следните:

Счетоводен баланс към 31.12.2016 г. формиран е в двустранна форма във вида:

АКТИВИ = ПАСИВИ + КАПИТАЛ (280 = 280)

В баланса не се посочват балансови статии, за които липсва счетоводна информация, активите, пасивите и собствения капитал са отразени по тяхната балансова стойност, разделите са обозначени с главни букви, групите с римски цифри, статиите с арабски цифри.

Отчет за приходите и разходите към 31.12.2016 г. Формата на ОПР е двустранна като разходите са систематизирани, съобразно с тяхното икономическо съдържание.

Информацията в ОПР се предоставя като:

Печалбата за отчетния период съответства на печалбата, посочена в баланса

Разделите са обозначени с главни букви, статиите с арабски цифри.

Отчет за собствения капитал е съставен на база информация от счетоводните сметки за отчитане на собствения капитал. Заедно с печалбата от текущия период размера на собствения капитал към 31.12.2016 г възлиза на 280 хил. лв.

Отчет за паричния поток Съставен е по прекия метод, съгласно изискванията на НСФОМСП 7 – Отчети за парични потоци.

Приложение към годишния финансов отчет. Включва по-подробно описание и анализ на информацията, посочена в счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци. В приложението се представя информация за счетоводната политика, използвана при изготвяне на ГФО и причините за нейната промяна. Съдържа оповестяване на

информация, която се изисква в отделните НСФОМСП. Приложението съдържа и допълнителна информация, не представена в други съставни части на финансовия отчет, но чието оповестяване е необходимо за вярното и честно представяне.

Елементи на приложението към финансовия отчета на „МД Медикъл Холдинг" ООД. за отчетната 2016 година:

Справка за оповестяване на счетоводната политика.

Справка за дълготрайните материални активи. Информация по тази справка е посочена в частта за оповестяване на счетоводната политика по НСФОМСП 16 Дълготрайни материални активи

Справка за вземанията, задълженията и провизиите:

- други задължения . - 00 хил.лв.

Справка за ценните книжа. Дружеството не притежава ценни книжа.

Справка за участията в капиталите на други предприятия: Дружеството притежава дялове в следните дружества СТЕФАНИ 2004 ЕООД;КОС ЕООД;МЦ Св.Иван Рилски ЕООД,МДМ Инвест АД

IV. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА В ГФО:

НСФОМСП 1 – ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

Активите и пасивите, при тяхното придобиване се оценяват по историческата им цена в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

ОЦЕНКА НА ДМА. Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване. Тя включва: покупната цена и разходите за привеждането им в подходящ за ползване вид. Използва се препоръчителния подход за оценка след първоначалното признаване като актив.

За ДМА се определят тези активи, които имат натурално веществена форма, използват се за производството или за административни цели и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. За придобитите ДМА, отговарящи на критериите на НСФОМСП 16 е възприет счетоводен праг на същественост, равен на данъчния 700 лева.

В предприятието не е правена преоценка на ДМА тъй като отчетната /амортизируемата/ стойност не се различава съществено от пазарната. През отчетния период в предприятието няма условия за обезценка на дълготрайните активи, тъй като не са настъпили и не се очаква да настъпят в близко бъдеще значителни негативни изменения в технологичната, пазарна, икономическа или правна среда, както и негативни изменения в степента или начина на използване на активите.

НСФОМСП 2 – ОТЧИТАНЕ НА СТОКОВО МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ

- материали: оценяват се по по-ниската от доставната и нетна реулизируема стойност, а се отписват при тяхното потребление по средно претеглена стойност;

- продукция: текущо по себестойност, която се формира на база основни производствени разходи. Не се включват административните, финансови, извънредни разходи и разходите за продажба.

- стоки: придобити са чрез закупуване от действащи предприятия.

2.1. БАЗА ЗА РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ на постоянните общопроизводствени разходи.

Общопроизводствените разходи се разпределят на база относителния дял на продажната стойност на всеки произведен продукт в общата продажна стойност на продукцията за всеки отчетен период – помесечно.

НСФОМСП 4 – ОТЧИТАНЕ НА АМОРТИЗАЦИИТЕ

4.1. ПРИЛАГАНИ МЕТОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ НА ДМА, НДМА

През отчетния период в дружеството не е изготвен амортизационен план тъй като дружеството неразполага с активи.

НСФОМСП 6 – РАЗХОДИ ЗА ОПАЗВАНЕ НА ОКОЛНАТА СРЕДА.

През отчетния период дружеството не е отчитало Разходи за опазване на околната среда.

НСФОМСП 7 – ОТЧЕТИ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ.

Отчитането на паричните потоци осигурява информация за настъпилите изменения на паричните наличности и паричните еквиваленти в дружеството чрез прекия метод и са отразени в отделните дейности по основни класове брутни парични постъпления и брутни плащания за отчетния период. В края на 2016 година наличността на парични средства е 0 хил.лв.

НСФОМСП 8 – НЕТНИ ПЕЧАЛБИ ИЛИ ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА, ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА.

В счетоводната политика на дружеството се спазва едно основно счетоводно изискване: не се допускат корекции на счетоводни отчети за минали отчетни периоди, след тяхното съставяне и представяне. При откриване на счетоводни грешки се използва препоръчителния подход, като с грешката се увеличава намалява салдото на неразпределената печалба от минали години в началото на отчетния период. Ако салдото на неразпределената печалба е недостатъчно се отчитат като непокрита загуба от минали години.

НСФОМСП 10 – СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГФО.

В Годишния финансов отчет на дружеството няма данни за коригиращи или некоригиращи събития, след датата на съставяне на ГФО и неговото приемане за публикуване.

НСФОМСП 12 – ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА.

Няма данни за отсрочени данъчни пасиви и данъчни активи по отсрочени данъци за отчетния период.

НСФОМСП 16 - ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ.

В счетоводната си политика предприятието прилага изискването на стандарта за признаване и отчитане на ДМА, както и новия Закон за Счетоводството. За ДМА се определят тези активи, които имат натурално-веществена форма, използват се за производството или за административни нужди и се очаква да бъдат използвани повече от един отчетен период. За придобитите активи, отговарящи на критериите на НСФОМСП 16 се приема праг на същественост равен на 700 лева.

Възприет е препоръчителния подход за отчитане на активите след първоначалното им признаване.

Последващи разходи за ремонт, чрез които се възстановява състоянието на ДМА за нормалното им функциониране се отчита като текущ разход за ремонт. Когато вероятността предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия ДА, с последващите разходи, свързани с този актив се увеличава неговата балансова стойност

НСФОМСП 18 – ПРИХОДИ

Счетоводната политика при отчитане на приходи в дружеството се прилага в следните случаи:

От продажба на продукция. Приходът се признава след прехвърляне изгодата от продавача на купувача за всяка сделка. Отчита се чрез издаване на фактура за съответния период.

От извършване на услуга – след установяване резултата от сделката.

При авансови плащания за доставки на продукция или услуга приход не се признава, ако сумата не може да бъде надеждно изчислена или не са изпълнени някои от другите условия за признаване на приход, съгласно стандарта. В тези случаи се използва сметка за отчитане приходи за бъдещи периоди, която не участва в ОПР.
Сумите на признатите приходи за отчетния период са както следва:80 хил. лева приходи от продажба на недвижим имот и 180 хил. лева приходи от дивидент получен от МЦ Св.Иван Рилски ЕООД.

НСФОМСП 19 – ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

В счетоводната политика на предприятието за отчетния период се признават краткосрочни доходи на персонала, само в случаите, когато съответното лице е положило труд. За счетоводното отразяване се признава сума на краткосрочните доходи на наети лица съответно като:
- задължение, след приспадане на вече платените суми;
- като разход за периода.

НСФОМСП 21- ЕФЕКТИ ОТ ПРОМЕНИТЕ ВЪВ ВАЛУТНИТЕ КУРСОВЕ

Сделките в чуждестранна валута /без тези за покупка и продажба на валута/ се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката. Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване, продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.

В годишния финансов отчет, както и в междинните финансови отчети паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по заключителен курс, а текущо през годината – по централния курс на БНБ.

Паричните средства, вземания и задължения в чуждестранна валута се преоценяват съгласно определенията в т.4.1 до 4.3 от НСФОМСП – 21 на последния ден от текущия месец с признаване на текущ финансов приход или текущ финансов разход.

За 2016 година не са отчетени валутни разлики . През отчетната 2016 година НЯМА ПРОМЯНА в оценяването на паричните средства, вземания и задължения във валута.

IV ИНФОРМАЦИЯ ЗА РЕГИСТРИРАНИЯ ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Основния капитал на дружеството е в размер на 100 хиляди лева.

V. ПОКАЗАТЕЛИ, ХАРАКТЕРИЗИРАЩИ ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ И ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ В ДРУЖЕСТВОТО.

VI. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ

В дружеството има изграден индивидуален сметкоплан, при който са спазени изискванията и принципите, заложени в Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти. Съобразен е и със спецификата на производството.

Счетоводната отчетност се води на програмен продукт Делта Про. Извършена е инвентаризация на всички материални активи и счетоводни сметки. Хронологична регистрация и систематизация на счетоводните документи се прави при тяхното осчетоводяване. Счетоводните сметки се водят синтетично и аналитично. Приключването им се извършва в края на всеки месец.

Съставеният годишен финансов отчет отговаря на изискванията на Закон за счетоводството и действащите Национални счетоводни стандарти. Данните в годишния финансов отчет съответстват на информацията от текущото счетоводно отчитане.

Габрово
27.01.2017

Управител:.....

Съставил:.....

"МД МЕДИКЪЛ ХОЛДИНГ" ООД