

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
МЕДИКОМ СОЦИАЛ ООД
Към 31.12.2016г.

Актив	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Пасив	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	20	20
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
Търговска репутация			Законови резерви		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	-	-	Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи	35	37	Други резерви		
Земни и сгради, в т.ч.:			Общо за група IV:		
- земи	35	37	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		55
- сгради			- неразмразена печалба		
Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		55
Съоръжения и други			Общо за група V:		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	42	2
Общо за група II:	35	37	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	62	77
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
Акции и дялове в предприятия от група			Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Предоставени заеми на предприятия от група			Провизии за данъци в т.ч.:		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			Други провизии и сходни задължения		
Дългосрочни инвестиции			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
Други заеми			В. Задължения		
Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:		
Общо за група III:	-	-	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци	35	37	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	70	98
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:			- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година	70	98
I. Материални запаси			Получени аванси, в т.ч.:		2
Суровини и материали			- до 1 година		2
Незавършено производство			- над 1 година		
Продукция и стоки в т.ч.:			Задължения към доставчици, в т.ч.:		
- продукция			- до 1 година		
- стоки			- над 1 година		
Предоставени аванси			Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:			- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
Други вземания в т.ч.:			Други задължения, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
Общо за група II:			- над 1 година		
III. Инвестиции			Задължения към персонала, в т.ч.:	3	5
Акции и дялове в предприятия от група			- до 1 година	3	5
Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	- над 1 година		
Други инвестиции			Осигурителни задължения, в т.ч.:	1	2
Общо за група III:			- до 1 година	1	2
			- над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:	92	147	Данъчни задължения	6	1
- в брой	17	1	- до 1 година	6	1
- безсрочни сметки (депозити)	109	148	- над 1 година		
Общо за група IV:			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	80	108
	109	148	- до 1 година	10	10
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:			- над 1 година	70	98
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	2	
			- финансирания		
Г. Разходи за бъдещи периоди			- приходи за бъдещи периоди	2	
СУМА НА АКТИВА	144	185	СУМА НА ПАСИВА	144	185

Дата на съставяне:
София, 23 януари 2017

Съставител:

Ваня Гаврилова

Ръководител:

Ирена Николаева



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
МЕДИКОМ СОЦИАЛ ООД
За 2016 г.

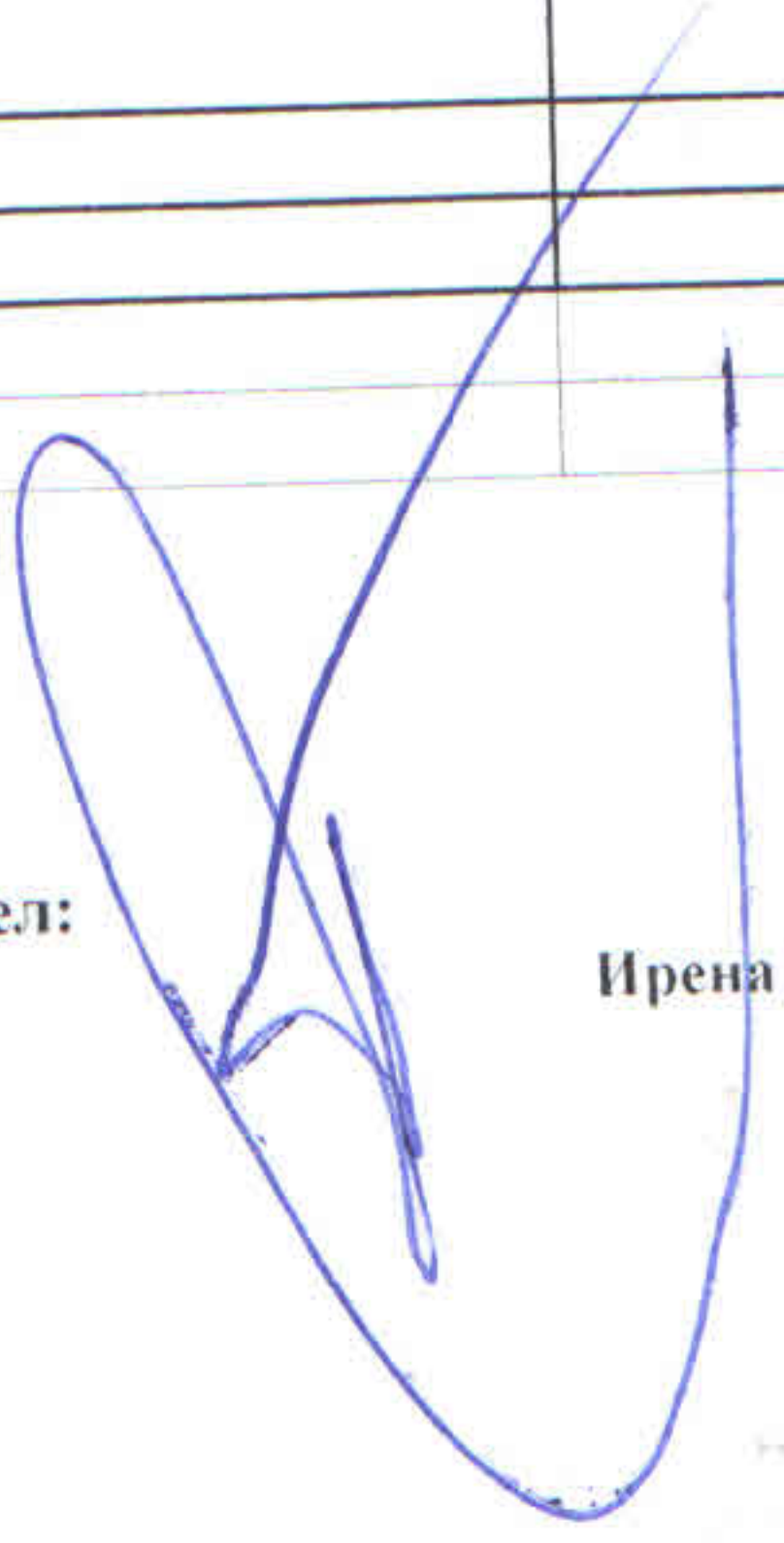
Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			Нетни приходи от продажби в т.ч.:	129	136
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	7	14	Продукция	-	-
Суровини и материали	2	3	Стоки	-	-
Външни услуги	5	11	Услуги	129	136
Разходи за персонала, в т.ч.:	65	108	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		-
Разходи за възнаграждения	55	92	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		-
Разходи за осигуровки, в т.ч.:	10	16	Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии	8	13	- приходи от финасираня	129	136
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2	3	Общо приходи от оперативната дейност		
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2	3	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	2	3	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	1		- приходи от участия в предприятия от група		
Други разходи, в т.ч.:			Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
Балансова стойност на продадени активи	-		Приходи от предприятия от група		
Провизии	-		Положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	75	125	Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	-	-	Общо финансови приходи		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	7	9			
- разходи, свързани с предприятия от група	-				
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	7	9			
Общо финансови разходи	82	134	Общо приходи от обичайната дейност	129	136
Общо разходи за обичайната дейност	47	2	Загуба от обичайната дейност	-	-
Печалба от обичайната дейност		-	Извънредни приходи	129	136
Извънредни разходи	82	134	Общо приходи		
Общо разходи			Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	-
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	47	2			
Разходи за данъци от печалбата	5				
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		-			
Печалба	42	2	Загуба	-	-
Всичко разходи	129	136	Всичко приходи	129	136

Дата на съставяне:
София, 23 януари 2017

Съставител: 
Ваня Гаврилова



Ръководител:


Ирена Николаева

СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. Обща информация

Наименование на предприятието: "МЕДИКОМ - СОЦИАЛ" ООД
Държава на регистрация на предприятието: Република България
Седалище и адрес на регистрация: гр. София, Бул. "К. Величков" № 61, ап. 3
Място на офис или извършване на стопанска дейност: гр. София, Бул. "К. Величков" № 61, ап. 3

Брой служители / наети лица в края на годината / 9 девет /

Клонове регистрирани по ТЗ - няма

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

Собственост и управление

Собственици	Брой дяла	Стойност	Платени	Относителен дял
Ирена Николаева	50	10 000	10 000	50%
Никола Ямаков	50	10 000	10 000	50%
ОБЩО:	100	20 000	20 000	100%

Управителните органи на „МЕДИКОМ - СОЦИАЛ“ ООД са :

Общо събрание - СЪДРУЖНИЦИ

Управител на дружеството е: Ирена Николаева Николаева

Дружеството се представлява от Ирена Николаева Николаева

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е - Социални дейности /в т.ч. предоставяне на помощ от социални асистенти за лица в нужда и др./

II. База за изготвяне на финансовите отчети

До 31.12.2016 г. Дружеството е изготвяло финансовия си отчет по Националните счетоводни стандарти.

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна на 700 лв. Активите които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

ГОДИШЕН ОТЧЕТ НА "МЕДИКОМ - СОЦИАЛ" ООД ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016г.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Години
Подобрения върху земи	
Сгради и конструкции	25
Машини и оборудване	4
Транспортни средства	4
Съоръжения	
Други дълготрайни активи	6
Компютърна техника	2

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи. Към 31.12.2016г., балансовата стойност на ДМА е 35 хил.лв.

2. Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- ✓ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Група	Години
Софтуер	2
Други	4

3. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на стоки и материали, придобити главно чрез покупка и предназначени за влагане в производството и продажба. Материалните запаси се оценяват по доставената стойност. Доставената стойност включва сумата от всички разходи по закупуването. При изписването на стоково-материални запаси прилагаме метод – първа входяща, втора изходяща. Към 31.12.2016г. фирмата няма материални запаси.

4. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент,

ГОДИШЕН ОТЧЕТ НА "МЕДИКОМ - СОЦИАЛ" ООД ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016г.

определен с договора. Към датата на финансовия отчет не е направена обезценка от несъбираемост:

5. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят разходи които касаят следващи отчетни периоди. Това са разходи за начислени лихви по лизингови договори.

6. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които не съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

- вземания от подотчетни лица;

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016г.

7. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

8. Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.
Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.
След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.
Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.
- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.
- Провизии се начисляват по най добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития. През 2016 г. няма начислени провизии.

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

- ✓ без фиксиран падеж

ГОДИШЕН ОТЧЕТ НА "МЕДИКОМ - СОЦИАЛ" ООД ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016г.

- ✓ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

9. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2016 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

10. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими по отношение на данъчната печалба за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса. Данъчната печалба за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите данъци.

11. Доходи на персонала

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

През 2016 г. фирмата има начислени разходи за компенсируеми отпуски в размер на 516,52 лв. към 31.12.2016г., предприятието има задължения към персонала – 2624,93 лв., отнасящи се за м.12.2016г.

12. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

През 2016г. не са отчетени обезценки.

13. Свързани лица

Дружеството оповестява свързани лица : през 2016 г. има сделки със свързани лица - "МЕДИКОМ СОЦИАЛ ПЛЮС" ЕООД с Булстат 200824647 на стойност 6850,30лв. – продажби и с „МЕДИКОМ – КОНСУЛТ” ООД с Булстат 130974971 на стойност 4174,00 лв. – продажби и МЦ „МЕДИКОМ РЕВИТА” с Булстат 131119150 на стойност 12273,00 лв. – продажби.

14. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи. Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

15. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

Приходите във връзка с изпълнение на договор се признават в съответствие с договорните клаузи – ежемесечно, съобразно оказаните услуги.

Приходи от продажба на стоки, и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване. Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Дата: 23.01.2017 г.

Съставител:



Ръководител:

