# БАЛАНС

на АИПСМП Д-Р АТАНАСОВ ЕООД

ЕИК 131431310

към 31-Dec-17

| АКТИВ | | | ПАСИВ | | |
|---|---|---|---|---|---|
| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Суми (хил.лв.) Текуща година | Предходна година | РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | 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 | | | IV. РЕЗЕРВИ | | |
| 3. Търговска репутация | | | 1. Законови резерви | | |
| 4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд. | | | 2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции | | |
| *Общо за група I :* | | | 3. Резерв, съгласно учредителен акт | | |
| II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ | | | 4. Други резерви | | |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.: | 42 | | *Общо за група IV :* | | |
| --- земи | | | V. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА(ЗАГУБА) ОТ МГ, В Т.Ч. : | | |
| --- сгради | 42 | | --- Неразпределена печалба | 16 | 2 |
| 2. Машини, производствено оборудване и апаратура | | | --- Непокрита загуба | | |
| 3. Съоръжения и други ДМА | 22 | 5 | *Общо за група V :* | 16 | 2 |
| 4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане | | 4 | VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА ( ЗАГУБА ) | (1) | 14 |
| *Общо за група II :* | 64 | 9 | ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" : | 20 | 21 |
| III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ | | | Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ | | |
| 1. Акции и дялове от предприятия в група | | | 1. Провизии за пенсии и сходни задължения | | |
| 2. Предоставени заеми на предприятия от група | | | 2. Провизии за данъци, в т.ч. : | | |
| 3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия | | | --- отсрочени данъци | | |
| 4. Предоставени заеми свързани с асоц. и смесени предпр. | | | 3. Други провизии и сходни задължения | | |
| 5. Дългосрочни инвестиции | | | | | |
| 6. Други заеми | | | | | |
| 7. Изкупени собствени акции по номинална ст-т в хил.лв. | | | | | |
| *Общо за група III :* | | | *Общо за групата :* | | |
| IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ | | | | | |
| ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" : | 64 | 9 | ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" : | - | - |
| В. ТЕКУЩИ ( КРАТКОТРАЙНИ ) АКТИВИ | | | В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ | | |
| I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ | | | **1. Задължения по облигационни заеми , в т.ч. :** | 56 | |
| 1. Материали и суровини | | | до 1 година | | |
| 2. Незавършено производство | | | над 1 година | 56 | |
| 3. Стоки и продукция, в т.ч.: | | | **2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :** | 6 | |
| --- продукция | | | до 1 година | 6 | |
| --- стоки | | | над 1 година | | |
| 4. Предоставени аванси | | | **3. Получени аванси, в т.ч. :** | | |
| *Общо по група I :* | | | до 1 година | | |
| II. ВЗЕМАНИЯ | | | над 1 година | | |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.: | 5 | 7 | **4. Задължения към доставчици, в т.ч. :** | 1 | 1 |
| над 1 година | | | до 1 година | 1 | 1 |
| 2. Вземания от предприятия от група , в т.ч.: | | | над 1 година | | |
| над 1 година | | | **5. Други задължения, в т.ч. :** | 1 | 3 |
| 3. Други вземания, в т.ч.: | | 1 | --- други задължения, в т.ч. : | | |
| над 1 година | | | до 1 година | | |
| *Общо по група II :* | 5 | 8 | над 1 година | | |
| над 1 година | | | --- към персонала, в т.ч. : | | |
| III. ИВЕСТИЦИИ | | | до 1 година | | |
| 1. Акции и дялове на преприятия от група | | | над 1 година | | |
| 2. Изкупени собств. акции по номинална ст-т в хил.лв. | | | --- осигурителни задължения, в т.ч. : | 1 | |
| 3. Други инвестиции | | | до 1 година | 1 | |
| *Общо по група III :* | | | над 1 година | | |
| IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА | | | --- данъчни задължения, в т.ч. : | | 3 |
| 1. Парични средства в брой | | 1 | до 1 година | | 3 |
| 2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити) | 2 | | над 1 година | | |
| *Общо за група IV :* | 2 | 1 | *Общо за групата :* | 64 | 4 |
| ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" : | 7 | 9 | ОБЩО за РАЗДЕЛ "В" : | 64 | 4 |
| | | | до 1 година | 8 | 4 |
| | | | над 1 година | 56 | |
| Г.РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ | 13 | 7 | Г.ФИНАНСИРАНЕ И ПРИХОДИ ЗА БЪД.ПЕРИОДИ | | |
| СУМА НА АКТИВА ( раздели А+Б+В+Г ) | 84 | 25 | СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г) | 84 | 25 |
| УСЛОВНИ АКТИВИ | | | УСЛОВНИ ПАСИВИ | | |

**Дата :** 28-Mar-18

**Съставител :** Румяна Хаджимихайлова

**Ръководител :** Любомир Атанасов

# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

АИПСМП Д-Р АТАНАСОВ ЕООД

ЕИК 131431310

към 31-Dec-17

| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Сума ( хил.лв. ) | | РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Сума ( хил.лв. ) | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Текуща година | Предх. година | | Текуща година | Предх. година |
| **1.Намаление на зап.от продукция и НП** | | | **1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :** | 80 | 83 |
| **2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :** | 41 | 34 | а) Продукция | | |
| а ) суровини и материали | 15 | 13 | б) Стоки | | |
| б ) външни услуги | 26 | 21 | в) Услуги | 80 | 83 |
| **3. Разходи за персонала, в т.ч. :** | 24 | 21 | **2. Увеличение на зап.продукция и НП** | | |
| а ) разходи за възнаграждения | 22 | 20 | | | |
| б ) разходи за осигуровки, в т.ч.: | 2 | 1 | **3. Разходи за придобиване активи по С.Н.** | | |
| - осигуровки, свързани с пенсии | 1 | 1 | | | |
| **4. Разходи за амортизация и обезценка** | 6 | 5 | **4. Други приходи, в т.ч.:** | - | - |
| а ) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.: | 6 | 5 | - приходи от финансирания | | |
| - разходи за амортизация | 6 | 5 | - приходи от суровини и материали | | |
| - разходи за обезценка | | | - приходи от продажба на дълготр. активи | | |
| б ) разходи за обезценка на текущ КА | | | **ОБЩО приходи от оперативна дейност** | 80 | 83 |
| | | | *( 1 + 2 + 3 + 4)* | | |
| **5. Други разходи, в т.ч. :** | 8 | 6 | **5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :** | | |
| а ) балансова ст-ст на продадени активи | | | - прих.от участия в предпр.от група | | |
| б ) провизии | | | - други | | |
| в ) други | 8 | 6 | | | |
| **ОБЩО Разходи за оперативна дейност** | 79 | 66 | | | |
| *( 1 + 2 + 3 + 4 + 5 )* | | | | | |
| **6. Разходи от обезценка на фин.активи** | | | **6. Приходи от други инвестиции и заеми** | | |
| - отриц. разлики от пром.на валутен курс | | | - прих.от участия в предпр. от група | | |
| - други | | | - други | | |
| **7. Разходи за лихви и други фин.разходи** | 2 | 1 | **7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:** | | |
| а) разходи, свързани с предпр. от група | | | - приходи от предприятия от група | | |
| б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи | | | - полож.разл.от операции с фин.активи | | |
| в ) разходи за лихви | 2 | | - полож.разл.от пром.на вал.курсове | | |
| г ) други | | 1 | - други | | |
| **Общо финансови разходи (6 + 7)** | 2 | 1 | **Общо финансови приходи ( 5 + 6 +7)** | | |
| | | 1 | | | |
| **8. Печалба от обичайната дейност** | | 16 | **8. Загуба от обичайната дейност** | 1 | |
| | | | | | |
| **9. Извънредни разходи** | | | **9. Извънредни приходи** | | |
| - в това число за природни и др. бедствия | | | - в това число получ. застр. обезщетения | | |
| **Общо Разходи** | 81 | 67 | **Общо Приходи** | 80 | 83 |
| *( 1+2+3+4+5+6+7+9 )* | | | *( 1+2+3+4+5+6+7+9 )* | | |
| **10. Счетоводна Печалба** | | 16 | **10. Счетоводна Загуба** | 1 | |
| *( ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи )* | | | *( ОБЩО Разходи - ОБЩО Приходи )* | | |
| **11. Разходи за данъци от печалбата** | | | | | |
| **12. Други данъци, алтернативни на КД** | | 2 | | | |
| | | | | | |
| **13. Печалба** *(балансова)* | | 14 | **11. Загуба** *(балансова)* | 1 | |
| *( ред 10 - ред 11 - ред 12 )* | | | *( ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)* | | |
| **ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)** | 81 | 83 | **ВСИЧКО ( Общо ПРИХОДИ + 11 )** | 81 | 83 |

**Дата :** 28-Mar-18

**Съставител :** Румяна Хаджимихайлова

**Ръководител :** Любомир Атанасов

# ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

АИПСМП Д-Р АТАНАСОВ ЕООД
131431310
31-Dec-17

*(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 | 80 | 84 | (4) | 83 | 50 | 33 |
| Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | | 28 | (28) | | 22 | (22) |
| Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др. | | | | | | |
| Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики | | | | | | |
| Платени и възстановени данъци върху печалбата | | 1 | (1) | | | |
| Плащания при разпределения на печалби | | | | | 3 | (3) |
| Други парични потоци от основната дейност | | 21 | (21) | 4 | 1 | 3 |
| Всичко парични потоци от основната дейност ( А ) | 80 | 134 | (54) | 87 | 76 | 11 |
| **Б. Парични потоци от инвестиционна дейност** | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | | | | | 4 | (4) |
| 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 инвестиционна дейност | | | | | | |
| Всичко парични потоци от инвестиц. дейност ( Б ) | | | | | 4 | (4) |
| **В. Парични потоци от финансова дейност** | | | | | | |
| Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа | | | | | | |
| Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | 55 | | 55 | | | |
| Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др. | | | | | 26 | (26) |
| Плащания на задължения по лизингови договори | | | | | | |
| Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл. | | | | | | |
| Други парични потоци от финансовата дейност | | | | | | |
| Всичко парични потоци от финансовата дейност ( В ) | 55 | | 55 | | 26 | (26) |
| **Г. Изменение на паричните средства през периода ( А + Б + В )** | **135** | **134** | **1** | **87** | **106** | **(19)** |
| **Д. Парични средства в началото на периода** | | | **1** | | | ***20*** |
| **Е. Парични средства в края на периода** | | | ***2*** | | | **1** |

**Дата :** 28-Мар-18

**Съставител:** Румяна Хаджимихайлова

**Ръководител:** Любомир Атанасов

# ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

## на "АИПСМП Д-Р АТАНАСОВ" ЕООД
## ЕИК 131431310

## ОПОВЕСТЯВАНЕ – 2017 г.

**1.Данни за предприятието**

Седалище и адрес на управление: гр. София 1700, ул. Димитър Стефанов бл.11Д, вх.1, ап.4А.

Предметът на дейност е извършване на извънболнична специализирана медицинска помощ.

**2.Общи положения**

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети, в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Прилага двустранна форма на счетоводно отчитане и счетоводна база Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия с последна промяна в ДВ бр.86 от 2007 година, в сила от 1 януари 2008 година.

В дружеството няма писана счетоводна политика, но са спазвани принципите на счетоводното законодателство – Закон за счетоводство и счетоводни стандарти, регламентиращи счетоводното отчитане, представяне и оценка на активите и пасивите, собствения капитал, приходите и разходите.

Всички данни в годишния финансов отчет за отчетната 2017 г. са представени в хил.лв. Вземанията и задълженията с контрагенти в съпоставимата база са представени с техните разгърнати салда – надплатените суми в сметките за доставчици са представени като вземания, а надплатените суми на клиенти са представени като задължения.

Годишния финансов отчет е изготвен към 31.12.2017 г. и обхваща данни за факти и събитния станали за периода от 01.01.2017 година до 31.12.2017 година.

Дата на съставяне на Годишния финансов отчет е 28 март 2018 г.

**3.Дефиниция и оценка на елементите в счетоводния баланс**

3.1 Активи

3.1.1 *Дълготрайни материални активи*

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, свързани с придобиването им когато има отчетени такива и намалени с размера на начислената амортизация.

Приетият стойностен праг на същественост за признаване на дълготраен материален актив е 700 лв. Активите се определят по продължителност на употреба.

За отчетния период: отчетната стойност на ДА в началото на периода е 22 х.лв. През отчетния период са закупен активи на стойнсто 65 х.лв. Излезли от употреба активи на няма. Амортизацията в началото на периода е 17 х.лв., начислена амортизация за периода е 6 х.лв, отписана амортизация - няма. Балансовата стойност на активите в края на периода е 64 х.лв.

Използвания метод за амортизиране на дълготрайните активи е линейния. Разработен е и данъчен амортизационен план. Използвани са норми равни на данъчнопризнатите норми за съответната група дълготрайни активи. Начислената счетоводна амортизация е равна на данъчната амортизация.

*3.1.2.Дълготрайни нематериални активи.* Дружеството няма дълготрайни нематериални активи.

*3.1.3.Дългосрочни финансови активи.* Дружеството няма участия в други дружества, нито има дадени дългосрочни заеми или други финансови активи.

*3.1.4.Материални запаси.* Дружеството няма стоково-материални запаси.

*3.1.5. Незавършено производство.* Дружеството няма незавършено производство.

*3.1.6. Вземания.* Вземанията и задълженията в лева са оценени по цената на възникването им. Всички вземания са с актуални стойности. Към 31.12.2017 г. вземанията на дружеството са в размер на 5 х.лв.

*3.1.7. Краткотрайни финансови активи – няма .*

*3.1.8.Парични средства*

Паричните средства в лева възлизат на 2 х. лв.

*3.1.9. Разходи за бъдещи периоди* - 13 х. лв

**3.2.Собствен капитал**

*3.2.1. Основен капитал* -5 х.лв. записан капитал

*3.2.2. Резерви – няма*

*3.2.3. Неразпределена печалба. – неразпределената печалба в края на отчетния период е 16 х.лв.*

*3.2.3.Финансови резултати*

Текущата загуба за отчетния период е в размер на 1 х. лв. и е от обичайната дейност.

**3.3.Пасиви**

*3.3.1.Дългосрочни пасиви* - задължения по облигационни заеми - 56 х.лв.

*3.3.2.Краткосрочни пасиви:*

Задължения към доставчици – 1 х.лв.

Задължения към финасови предприятия – 6 х.лв.

Осигурителни задължения – 1 х.лв.

*3.3.3. Приходи за бъдещи периоди - няма.*

**4.1. Признаване на приходите и разходите.**

*4.1.1 Признаване на приходи*

Приходите се признават при спазване на принципа на начисляването в момента на възникването им, независимо от датата на тяхното парично уреждане.

През отчетния период са признати приходи от дейността в размер на 93 х. лв., в това число:

От продажба на услуги - 80 х. лв;

*4.1.2. Признаване на разходи*

Разходите се отчитат по икономически елементи и се признават като такива в момента на тяхното извършване, а не в момента на плащането им.

През отчетния период са направени и отчетени следните видове разходи:

Разходи за материали - 15 х. лв.

Разходи за външни услуги – 26 х.лв.

Разходи за възнаграждения – 22 х.лв

Разходи за осигуровки – 2 х.лв

Разходи за амортизации – 6 х.лв.

Други разходи – 8 х.лв.

**5. Данъчно облагане**

Предприятието прилага ЗКПО.

Счетоводната загуба за 2017 г. в размер на 1197,02 лв, е преобразувана – увеличена със счетоводните амортизации и счетоводната балансова стойност на отписаните активи и намалена с данъчно-признатите амортизации и данъчната стойност на отписаните активи по чл.54, ал.1 и ал.2 и по чл.66, ал.1 и 2 от ЗКПО.

Върху така получената облагаема печалба в размер на 155,04 лв е начислен данък в размер на 15,50лв. След данъчното облагане, дружеството е на балансовата загуба в размер на 1212,52 лв.

**6.Паричен поток**

Паричният поток комулира информация за входящите и изходящи парични потоци на предприятието както през настоящия отчетен период, така и през предходния отчетен период.

*6.1.Паричен поток от основна дейност*

Входящите парични потоци са в размер на 135 х.л. и са формирани от получени суми от контрагенти - 80 х.лв. и парични потоци от получени облигационни заеми - 55 х.лв.

Изходящите парични потоци са в размер на 134 х. лв. От тях 84 х.лв. са към търговски контрагенти, 28 х.лв. – изплащане на трудови възнаграждения и дължимите осигуровки, 1 х.лв. – платени данъци, 21 х.лв. – други плащания.

В края на отчетния период дружеството остава със налични парични средства в размер на 2 х. лв.

**Събития настъпили по време на изготвяне на ГФО, които да влияят на резултатите за отчетната 2017 г. няма.**

Разходи и инвестиции за опазване на околната среда – няма.

Не е извършвана научно – изследователска и развойна дейност .

Съставител на ГФО: Румяна Хаджимихайлова

Управител: Любомир Атанасов