Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на **МЦ АФРОДИТА СПА ЕООД**

към **31 декември 2015 г.**

ЕИН 175266343

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Текущи (краткотрайни) активи			***Собствен капитал***		
Вземания			**Записан капитал**	**5**	**5**
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	25	25	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
Други вземания, в т. ч.:	26	19	- неразпределена печалба	35	35
Общо за група:	**51**	**44**	- непокрита загуба	(17)	(1)
Парични средства, в т. ч.:			**Общо за група:**	**18**	**34**
- в брой	1	3	**Текуща печалба (загуба)**	**9**	**(16)**
Общо за група:	**1**	**3**	***Общо за раздел:***	***32***	***23***
Общо за раздел:	***52***	***47***	***Задължения***		
			Задължения към доставчици, в т. ч.:	7	15
			до 1 година	7	15
			Други задължения, в. т. ч.:	13	9
			- осигурителни задължения, в т. ч.:	7	4
			до 1 година	7	4
			- данъчни задължения, в т. ч.:	4	3
			до 1 година	4	3
			Общо за раздел, в т. ч.:	***20***	***24***
СУМА НА АКТИВА	52	47	**СУМА НА ПАСИВА**	52	47

Дата на съставяне: 18.02.2016

Съставител: /К. Катева/

Ръководител: /Д.Стрегова/

Приложение №2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
МЦ АФРОДИТА СПА ЕООД

на

към 31 декември 2015 г.

ЕИН 175266343

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
2. Разходи за суровини, материали и външни	3	3	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	29	7
б) външни услуги	3	3	в) услуги	29	7
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	14	11	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	29	7
а) разходи за възнаграждения	11	9	8. Загуба от обичайна дейност		16
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	3	2	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)**	**29**	7
5. Други разходи, в т. ч.:	1	9	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		16
Общо разходи за оперативна дейност	**18**	**23**			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в	2				
Общо финансови разходи (6 + 7)	2				
8. Печалба от обичайна дейност	9				
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**20**	**23**			
10. Счетоводна печалба	9				
13. Печалба (10 - 11 - 12)	9		11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		16
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**29**	**23**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**29**	**23**

Дата на съставяне: 18.02.2016

Съставител: _____ /К. Катева/

Ръководител: _____ /Т.Стоева /

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

МЦ АФРОДИТА СПА ЕООД

31 декември 2015 г.

ЕИН 175266343 *(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	15	10	**5**	8	2	**6**
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		9	**(9)**		9	**(9)**
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност						
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**15**	**19**	**(4)**	**8**	**11**	**(3)**
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 инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
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	3	1	**2**	5	8	**(3)**
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
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)	**3**	**1**	**2**	**5**	**8**	**(3)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**18**	**20**	**(2)**	**13**	**19**	**(6)**
Д. Парични средства в началото на периода			**3**			**9**
Е. Парични средства в края на периода			**1**			**3**

Дата:
18.02.2016

Съставител: _____ /К. Катева/

Ръководител: _____ /Т.Строгова /

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
МЦ АФРОДИТА СПА ЕООД

(хил. лв.) **31 декември 2015 г.** ЕИН 175266343

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	**ОБЩО**
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	
1. Салдо в началото на отчетния период	5							35	(17)		**23**
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**							**35**	**(17)**		**23**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										9	**9**
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	**5**							**35**	**(17)**	**9**	**32**
12. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**							**35**	**(17)**	**9**	**32**

Дата: 18.02.2016

Съставител : _____ /К. Катева/

Ръководител: _____ /Т.Строгова /

МЦ АФРОДИТА СПА ЕООД

ЕИК 175266343

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31 декември 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	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11+12-13)	(7 - 14)
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :															
--- земи															
--- сгради															
2. Машини, производ. оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други ДМА															
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума I I:															
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, свърз.с асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума I I I:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума I V:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :															

Съставил : / К. Катева /

Ръководител / Т.Строгова /

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2015 година

на "МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР АФРОДИТА СПА" ЕООД

гр. София 1000, ул."Г.С.Раковски" № 96, ет. 3

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА ЗА 2015 ГОДИНА

I.СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1.ПРАВЕН СТАТУТ

"МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР АФРОДИТА СПА" ЕООД е основано, като еднолично дружество с ограничена отговорност с ЕИК 175266343.

Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София 1000, район Средец, ул. "Г.С.Раковски" № 96, ет. 3.

2.КАПИТАЛ.

Дружеството е 100% частен капитал. Регистрираният основен капитал е 5 000 /пет хиляди/ лв.

3.ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Основната дейност на дружеството е други професионални дейности, некласифицирани другаде.

II.БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГФО

1.ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ

Настоящият ГФО на "МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР АФРОДИТА СПА" ЕООД е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

2.ОТЧЕТНА ВАЛУТА

Финансовите отчети са изготвени и представени в български лева и закръглени в хиляди лева в съответствие с принципа на историческата цена.

3.БАЗА ЗА ОЦЕНЯВАНЕ

Базата за оценяване на ДМА при изготвяне на финансовия отчет е историческата цена.

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Справка за дълготрайни активи
- Приложение към годишният финансов отчет

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съотвествие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са приложими за 2015 г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2015 г.

Дружеството осъществява и организира текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

През годината в предприятието, счетоводната информация се обработва на компютър с програмен продукт – Профит софтуер.

Финансовият отчет за 2015 г. е изготвен в съответсвие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към 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;
- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;

- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- 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.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;

б) когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени.

Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е оповестена за всички представени статии в текущия период.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Годишният финансов отчет е изготвен на 18.02.2016 г. Периодът, който обхваща е една година – от 01.01.2015 г. до 31.12.2015 г. ГФО се съставя веднъж в годината.

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Последващо оценяване на активите и на пасивите не е извършвано през 2015 г.

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – "средно претеглена стойност". Отчетната стойност на стоково материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема стойност, отченета като текущ разход. Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Прилага се линеен метод на амортизиране на дълготрайните активи. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца, в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива. Предприятието е приело данъчния праг на същественост за признаване на дълготраен актив – 700 лв.

Предприятието не е осъществило разходи за опазване на околната среда.

Предприятието е приело прекия метод за съставяне на отчета за паричния поток – въз основа на информация от счетоводните регистри.

Предприятието е приело да използва допустимия алтернативен подход при отчитането на фундаментални грешки, които са свързани с предходния период.

Няма събития настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Предприятието приключва отчетния период със счетоводна печалба в размер на 9 хлв.

Няма сключени лизингови договори през 2015 г.

Приходите от продажби се признават, съгласно изискванията на СС 18 т.е., за всяка сделка поотделно, едновременно с извършените разходи за нея, в момента в който възникне вземането от клиенти.

През 2015 г. предприятието не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61.

Разходите, които не са свързани непосредствено с отчетния период са отчетени като разходи за бъдещи периоди.

Задълженията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Вземанията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2015 г.

Финансови инструменти по смисъла на СС 32 през 2015 г. са вземания и задължения, възникнали първоначално в предприятието.

Дружеството не е отразявало през 2015 г. инвестиционни имоти.

Дружеството не е осъществявало сделки с валутни активи през 2015 г.

Съставител:
/К. Катева/

Управител:
/Т. Строгова-Минева/