

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ТЛАМЕ - МЕДИЦИНА" ЕООД към 31.12.2016

ЕИК по БУЛСТАТ 201585854

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума
	Текуща година		Текуща година
	Положителна		Положителна
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		A. СОВЕСТВЕН КАПИТАЛ	
Б. НЕТВЪЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		I. Записан капитал	
I. Нематериални активи		II. Превизи от емисии	
1. Продукти от развойна дейност		III. Резерв от последващи оценки	
2. Концесии, патенти, лицензи,		IV. Резерви	
търговски марки, програмни продукти		1. Законови резерви	
и други подобни права и активи		2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции	
3. Търговска репутация		3. Резерв съгласно учредителен акт	
4. Предоставени аванси		4. Други резерви	
и нематериални активи в процес		Общо за група IV:	
на изграждане		V. Напълнена печалба (загуба)	
Общо за група I:		от минали години, в т.ч.:	
II. Дълготрайни материални активи		- неразпределена печалба	5
1. Земи и сгради, в т.ч.:		- непокрита загуба	5
- земи		Общо за група V:	4
- сгради		VI. Текуща печалба (загуба)	1
2. Машини, производствено оборудване		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:	6
и апаратура			
3. Съоръжения и други		Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
4. Предоставени аванси		1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	
и дълготрайни материални активи		2. Провизии за данъци, в т.ч.:	
в процес на изграждане		- отсрочени данъци	
Общо за група II:		3. Други провизии и сходни задължения	
III. Дългосрочни финансови активи		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	
1. Акции и дялове в предприятия от група			
2. Предоставени заеми		В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
на предприятия от група		1. Облигационни заеми с отделно	
3. Акции и дялове в асоциирани и		посочване на конкретен иренте, в т.ч.:	
смесени предприятия		до 1 година	
		над 1 година	

РАЗДЕЛ, ГРУПИ, СТАТИИ	АКТИВ	
	Текуща година	Предишна година
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции		
номинална стойност хил. лв		
Общо за група III:		
IV. Отсрочени данъци		
Общо за РАЗДЕЛ Б:		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		
- продукция		
- стоки		
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:		
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		
над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия в т.ч.:		
над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:		
над 1 година	1	
Общо за група II:	1	
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции		
номинална стойност хил. лв.		
3. Други инвестиции		
Общо за група III:		

РАЗДЕЛ, ГРУПИ, СТАТИИ	ПАСИВ	
	Текуща година	Предишна година
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.		
до 1 година	3	
над 1 година	3	6
5. Задължения по полци, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:		
до 1 година		5
над 1 година		5
- към персонала, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година	4	11
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	4	11
до 1 година	4	11
над 1 година		

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		АКТИВ	
		Текуща година	Сума Преходна година
IV. Парични средства, в т.ч.:		9	16
- в брой		3	
- в безсрочни сметки (депозити)		6	16
Общо за група IV:		9	16
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ V:		10	16
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			
СУМА НА АКТИВА (A+B+V+Г)		10	16

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		ПАСИВ	
		Текуща година	Сума Преходна година
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:			
- финансирания			
- приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА ПАСИВА (A+B+V+Г)		10	16

Отпечатано от АКУРФ-Л.5

На: 07.02.2017 10:00:36

Дата: 31.12.2016г.

Ръководител: Миряна Калчева
Съставител: Иван Котев

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ТАМЕ - МЕДИЦИЯ" ЕООД за периода от 01.01.2016 до 31.12.2016

ЕИК по БУЛСТАТ 201585854

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума	
		Текуща година	Преките години
А. РАЗХОДИ			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		42	
а) суровини и материали		1	
б) външни услуги		40	24
3. Разходи за персонала, в т.ч.:			
а) разходи за възнаграждения			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			
- осигуровки, свързани с пенсии			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			
- разходи за амортизация			
- разходи от обезценка			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			
5. Други разходи, в т.ч.:		1	8
а) балансов а стойност на продадените активи			
б) провизии			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		43	32
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума	
		Текуща година	Преките години
Б. ПРИХОДИ			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		44	33
а) продукция			
б) стоки			
в) услуги		44	33
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
4. Други приходи, в т.ч.:			
- приходи от финансиране			
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		44	33
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- приходи от участия в предприятия от група			
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:			
- приходи от предприятия от група			
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:			
а) приходи от предприятия от група			
б) положителни разлики от операции с финансови активи			
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
Общо финансови приходи (5+6+7)			

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДЪТЕ		Сума	
		Текуща година	Президиум година
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:			
а) разходи, свързани с кредитирания от група			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			
Общо финансови разходи (6+7)			
8. Печалба от обичайна дейност		2	1
9. Извънредни разходи			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		43	32
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		2	1
11. Разходи за данъци от печалбата			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			
13. Печалба (10-11-12)		1	1
Всичко (общо разходи+11+12+13)		44	33

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума	
		Текуща година	Президиум година
8. Загуба от обичайна дейност			
9. Извънредни приходи			
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		44	33
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)			
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)			
Всичко (общо приходи +11)		44	33

Отпечатано от АЖУРФ-Л.5

Ня. 07.02.2017 10:03:26

Дата: 31.12.2016 г.

Ръководител:
Миряна Калчева
Съставител:
Иван Котев

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "ТЛАМЕ - МЕДИЦИЯ" ЕООД за периода от 01.01.2016 до 31.12.2016

Наименование на паричните потоци	Периодът 1		Периодът 2		Налик потоци
	Постъпления	Платения	Налик поток	Постъпления	Платения
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ					
Парични потоци, свърз. с търговски контрагенти	44	50	(6)	39	37
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели					1
Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения					
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни					
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					
Платени и възстановени данъци върху печалбата					
Платения при разпределяния на печалби					
Други парични потоци от основна дейност	44	51	(7)	39	38
Всичко парични потоци от основна дейност (А)					2
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, дивиденди и други подобни					
Пар. потоци от бизнескомбинации - придобивания					
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					
Други парични потоци от инвестиционна дейност					
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)					
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ					
Парични потоци от емитиране и обрат но придобиване на ценни книжа					
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците					
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми					



Наименование на паричните потоци	Текущ период			Президиан период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
Парични потоци от лхви, комисионни, дивидент и други подобни						
Плащания на задължения по лизингов и договори						
Парични потоци от покупателни и от рилателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансови дейности						
Всичко парични потоци от финансови дейности (В)						
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	44	51	(7)	39	38	1
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			16			14
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			9			18

Отпечатано от АЖУР-LS.5

На: 07.02.2017 10:06:54

Дата: 31.12.2016

Ръководител
Миряна Калчева
Съставител
Иван Котев

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ТАМБ - МЕДИЦИЯ" ЕООД за периода от 01.01.2016 до 31.12.2016

Пояснение	Зачисл. кредити	Промени от баланс	Резерв от реконструкция	Зачисл.	Резерв от свободен акции	Резерв от уточнение	Други резерви	Оценков. резултат от интерес. разлик	Нетоприт. залога	Тек. разл. неамортизирана	Общо собств. кап.
1. Салдо в началото на отчетния период								5			5
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.: - увеличение - намаляване											
6. Финансов резултат за текущия период										1	
7. Разпределения на печалба, в т.ч.: - за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви - увеличение - намаляване											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период								5		1	6

Показатели	Зависаващият	Промислов период	Разпоръчителство	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от извънпериодна дейност	Неоспорна заплата	Текуща ликвидност	Общо одобрен капитал
				Зависащ	Рисков капитал с извънпериодна дейност	Разпоръчителство	Други резерви	Финансов резултат от извънпериодна дейност				
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)									5		1	6

Отпечатано от АЖУР-Л.5

Нач. 07.02.2017 10:09:08

Дата: 31.12.2016

Ръководител: Миряна Калчева
Съставител: Иван Котев



СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

Към Финансов отчет

на фирма „ПАМБ - МЕДИАЦИЯ“ ЕООД
към 31.12.2016 година

Пояснения към финансовия отчет

1. Обща информация

„ПАМБ - МЕДИАЦИЯ“ ЕООД е регистрирано като дружество с ограничена отговорност с ЕИК 201585854.

Седалището и адреса на управление на Дружеството е: България, гр. София 1124, бул. Евлоги Георгиев No 44, ет. 1, ап. 1.

Основният предмет на дейност на „ПАМБ - МЕДИАЦИЯ“ ЕООД е организиране и провеждане на курсове, обучения, консултации, медиация както и всички други дейности, незабранени от законите на Република България;.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФО).

3. Счетоводна политика

3.1 Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на тези финансови отчети, са представени по-долу.

Финансовите отчети са изготвени при спазване принципите за оценка на всеки вид активи, пасиви, приходи и разходи съгласно НСФО. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовите отчети. Финансовите отчети са изготвени при спазване принципа на действащо предприятие.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовите отчети, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

3.2 Приходи и разходи

Приходите включват приходи от продажба на стоки.

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки направени от Дружеството.

При продажба на стоки, приходът се признава, когато са изпълнени следните условия.

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена
- вероятно е икономическите изгоди от сделката да бъдат получени
- направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени могат надеждно да бъдат оценени.

Оперативните разходи се признават в Отчета за приходите и разходите в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване.

Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението.

3.3 Вземания и Задължения от/към клиенти и доставчици

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки и услуги. Вземанията се оценяват и признават по тяхната номинална стойност съгласно СС 32. Като кредити и задължения

възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори. Тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират като задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството . Отчитането на дохода на персонала е в съответствие с регламента на СС19.

Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилаганото данъчно законодателство.

3.4 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка . Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за приходите и разходите за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално описаната ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода в който са направени.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи както следва:

- Земя на рудници- за срока до края на концесионния договор
- Сгради 2,5 години
- Машини 3,4 години
- Транспортни средства 10 години
- Автомобили 4 години
- Стопански инвентар 6,7 години
- Компютри 2 години
- Други 6,7 години

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер 700 лв.

3.5 Материални запаси

Материалните запаси включват стоки. Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материални запаси , намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай, че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече на лице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода , в който възниква възстановяването.

Дружеството определя разходите за материални запаси , като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода , в който е признат съответният приход.

3.6 Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са

лесно обрачаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

3.7 Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството отчита краткосрочните задължения към персонала, които включват надници, заплати и социални осигуровки.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции или с дялове от собствения капитал.

3.8 Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват банковите заеми и овърдрафти, търговски и други задължения по финансов лизинг.

Финансовите пасиви се признават когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви се признават като финансови разходи в Отчета за приходите и разходите.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

3.9 Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика

Значими преценки на Ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството, които оказват най-съществено влияние върху финансовите отчети са описани по-долу.

3.10 Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предложения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предложенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

Информация относно съществените предложения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представено по долу.

3.10.1 Ползен живот на амортизируемите активи

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период. Към 31 декември 2016 г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очаквания срок на ползване на активите от Дружеството. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване.

3.10.2. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по – ниската стойност от цената на придобиване и нетната реализируема стойност. При определяне на нетната реализируема стойност ръководството взема предвид най - надеждните налични данни към датата на приблизителната оценка.

Изготвил:

/Главен счетоводител/



Дата 31.12.2016 г.

Утвърдил:

/Управител/

