СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ДИАЛИЗЕН ЦЕНТЪР ХЕМОМЕД" ЕООД
към 31.12.2015 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**1**	**1**
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	77		**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6		2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	**83**	**0**	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	***Общо за група IV:***	**0**	**0**
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба		
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	2		- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	4		***Общо за група V:***	**0**	**0**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	(58)	
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**(57)**	**1**
Общо за група II:	**6**	**0**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
5. Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	**0**	**0**	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци	1		2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	**90**	**0**	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали	6		- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	230	0
- продукция			- до 1 година	230	
- стоки			- над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	**6**	**0**	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	87		6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година					
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	2		- над 1 година		
- над 1 година	2		8. Други задължения, в т.ч.:	49	0
Общо за група II:	**89**	**0**	- до 1 година	25	
III. Инвестиции			- над 1 година	24	
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	6	0
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година	6	
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	**0**	**0**	- осигурителни задължения, в т.ч.:	8	0
			- до 1 година	8	
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година		
- в брой	1	1	- данъчни задължения	5	0
- безсрочни сметки (депозити)	16		- до 1 година	5	
Общо за група IV:	**17**	**1**	- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	**279**	**0**
Общо за раздел В:	**112**	**1**	- до 1 година	255	0
			- над 1 година	24	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди	20		- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**222**	**1**	**СУМА НА ПАСИВА**	**222**	**1**

Дата на съставяне: 28.01.2016г.

Съставител: /Любомира Атанасова/

Ръководител: /Павлина Паунова /

Приложение № 6 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Д И А Л И З Е Н Ц Е Н Т Ъ Р Х Е М О М Е Д" ЕООД

към 31.12.2015 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**	**1**	**1**
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**II. Премии от емисии**		
I. Нематериални активи	**83**		**III. Резерв от последващи оценки**		
II. Дълготрайни материални активи	**6**		**IV. Резерви**		
III. Дългосрочни финансови активи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години**		
IV. Отсрочени данъци	**1**		**VI. Текуща печалба (загуба)**	**(58)**	
Общо за раздел Б:	**90**	**0**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**	**(57)**	**1**
В. Текущи (краткотрайни) активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
I.Материални запаси	**6**				
II. Вземания	**89**		**В. Задължения в т.ч.**	**279**	**0**
III. Инвестиции			- до 1 година	**255**	
IV. Парични средства	**17**	**1**	- над 1 година	**24**	
Общо за раздел В:	**112**	**1**			
Г. Разходи за бъдещи периоди	**20**		**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:**		
СУМА НА АКТИВА	**222**	**1**	**СУМА НА ПАСИВА**	**222**	**1**

Дата на съставяне: 28.01.2016г.

Съставител: /Любомира Атанасова/

Ръководител: /Павлина Паунова/

Приложение № 2 към СС 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Д И А Л И З Е Н Ц Е Н Т Ъ Р Х Е М О М Е Д" ЕООД
за 01.01.2015 г. - 31.12.2015 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**477**	**0**
а) суровини и материали	252	
б) външни услуги	225	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**108**	**0**
а) разходи за възнаграждения	89	
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	19	
- осигуровки свързани с пенсии	14	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**2**	**0**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**2**	**0**
- разходи за амортизация	2	
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**4**	
а) балансова стойност на продадени активи		
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	**591**	**0**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	1	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**1**	
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	**2**	**0**
Общо разходи за обичайната дейност	**593**	**0**
8. Печалба от обичайната дейност	**0**	**0**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**593**	**0**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**0**
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	(1)	
13. Печалба	**0**	**0**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	592	0

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**534**	**0**
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги	534	
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 финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	**534**	**0**
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, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**0**	**0**
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финасови приходи	**0**	**0**
Общо приходи от обичайната дейност	**534**	**0**
8. Загуба от обичайната дейност	**59**	**0**
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	**534**	**0**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**59**	**0**
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	58	0
Всичко (Общо приходи + 11)	592	0

Дата на съставяне: 28.01.2016 г.

Съставител: /Любомира Атанасова/

Ръководител: /Павлина Паунова /

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на "ДИАЛИЗЕН ЦЕНТЪР ХЕМОМЕД" ЕООД
за 2015 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	447	194	253			0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни						
	финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		155	(155)			0
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни		1	(1)			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни						
	валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
7	Плащания при разпределения на печалби			0			0
8	Други парични потоци от основна дейност		25	(25)			0
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**447**	**375**	**72**	**0**	**0**	**0**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		86	(86)			0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови						
	активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни			0			0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни						
	валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**86**	**(86)**	**0**	**0**	**0**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно						
	придобиване на ценни книжа			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и						
	връщането им на собствениците	20	14	6			0
3	Парични потоци, свързани с получени или						
	предоставени заеми	24		24			0
4	Парични потоци от лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни			0			0
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни						
	валутни курсови разлики			0			0
7	Други парични потоци от финансова дейност			0			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**44**	**14**	**30**	**0**	**0**	**0**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**491**	**475**	**16**	**0**	**0**	**0**
Д.	Парични средства в началото на периода			**1**			**1**
Е.	Парични средства в края на периода			**17**			**1**

Дата: 28.01.2016г.

Съставител: /Любомира Атанасова/

Ръководител: /Павлина Пенова/

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "ДИАЛИЗЕН ЦЕНТЪР ХЕМОМЕД" ЕООД
за 2015 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	Неразпределе на печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	1										**1**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											**0**
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
6. Финансов резултат от текущия период										(58)	**(58)**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:											**0**
- за дивиденти											**0**
8. Покриване на загуба											**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											**0**
- увеличения											**0**
- намаления											**0**
10. Други изменения в собствения капитал											**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(58)**	**(57)**
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											**0**
											0
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(58)**	**(57)**

Дата на съставяне:28.01.2016 г.

Съставител: /Любомира Атанасова/

Ръководител: /Павлина Паунова/

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2015 година
на "ДИАЛИЗЕН ЦЕНТЪР ХЕМОМЕД" ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		79		79			79		2		2			2	77
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		6		6			6				0			0	6
Общо за група I:	0	85	0	85	0	0	85	0	2	0	2	0	0	2	83
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- земи				0			0				0			0	0
- сгради				0			0				0			0	0
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура		2		2			2				0			0	2
3. Съоръжения и други		4		4			4				0			0	4
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	0	6	0	6	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	6
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци		*1.*		1			1				0			0	1
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	*0*	*92*	*0*	*92*	*0*	*0*	*92*	*0*	*2*	*0*	*2*	*0*	*0*	*2*	*90*

Дата на съставяне: 28.01.2016г.

Съставител: /Любомира Атанасова/

Ръководител: /Павлина Паунова/

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
И
СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
НА
„ДИАЛИЗЕН ЦЕНТЪР ХЕМОМЕД" ЕООД ЗА 2015 година

1. Обща информация

"ДИАЛИЗЕН ЦЕНТЪР ХЕМОМЕД" ЕООД (Дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в София на 14.13.2014 година в Търговския регистър при Агенция по вписванията. Основната дейност на Дружеството е осъществяване на дейност като лечебно заведение-диализен център в съответсвие с изискванията на Закона за лечебните заведения.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София – 1606 община "Триадица", бул. " Акад. Иван Евстатиев Гешов" № 15.

Дружеството функционира във вид на еднолично търговско дружество с ограничена отговорност и е регистрирано с капитал 1000 лева с едноличен собственик „Хемомед" ООД.

"Диализен център Хемомед" ЕООД се управлява и представлява от управителя по съдебно решение – Павлина Славчева Паунова.

През отчетния период Дружеството не е начислило и изплатило дивиденти.

През 2015 година Дружеството е извършвало дейност като лечебно заведение – диализен център.

В Дружеството има назначени 8 лица по трудов договор.

Счетоводството се изпълнява от счетоводна фирма "Сегал Финанс" ЕООД.

2. Изготвяне на годишен финансов отчет

База за изготвяне и отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (лв.). Текущото счетоводство и приложеният годишен финансов отчет са изготвени в съответствие с българското търговско законодателство, Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), които са основна счетоводна база. Финансовият отчет представя вярно и честно финансовото състояние, финансовия резултат и паричните потоци на дружеството.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на база на историческа цена.

Основни счетоводни принципи при изготвяне на счетоводния отчет са текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост и предимство на съдържанието пред формата.

Финасовият отчет е изготвен в съответствие с предположението за действащо предприятие, тъй като предприятието няма намерение в бъдеще да ограничава дейността си.

Ръководството само определя формата и съдържанието на финансовия си отчет съобразно спецификата на дейността и решенията му.

Съгласно Закона за счетоводството, Дружеството прилага облекчена форма на финансова отчетност, като изготвя и представя годишния си финансов отчет на базата на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Съкратеният годишен финансов отчет съдържа съкратен баланс, отчет за приходите и разходите и пояснителни сведения. Формата, структурата и съдържанието им се определят с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Данните за 2015 година, отразени във всички основни елементи на финансовия отчет, са в хиляди български лева (хил. лв.) и са съпоставими с данните за финансовата 2014 година.

Годишният финансов отчет е изготвен към 31.12.2015 година на 28.01.2016 година и е приет от Едноличният собственик на капитала.

Приблизителни оценки

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да прави приблизителни оценки и предположения на основата на последна налична информация, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на баланса, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Фактическите резултати могат да се различават от направените приблизителни оценки.

3. Съществени принципи на счетоводната политика

Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайните материални и нематериални активи включват машини, обзавеждане и трайни активи, програмни продукт и други дълготрайни нематериални активи.

Дълготрайните материални активи се заприходяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им цена и допълнителните разходи, извършени по придобиването им като транспорт, инсталация, монтаж и други.

Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са с дългосрочен характер, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е 700 лева.

Дружеството е възприело нетекущите активи да се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от евентуална обезценка.

Амортизациите на амортизируемите дълготрайни материални активи се начисляват като се ползва систематично линеен метод. Полезният срок на годност по групи активи е, както следва:

- Машини – 3 години
- Обзавеждане и трайни активи – 7 години
- Програмни продукти – 2 години
- Други ДНА – 7 години

Движението през годината е, както следва:

хил. лв.

	Отчетна стойност	Натрупана амортизация	Балансова стойност
Салдо към 1-ви януари	-	-	-
Постъпили през периода	91	-	-
Излезли през периода	-	-	-
Амортизация за периода	-	2	-
Салдо към 31-ви декември	91	2	89

Няма придобити активи по договори за финансов лизинг.

Последващите разходи се капитализарат, като с тях се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно да има икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност на актива.

Последващите разходи за ремонт и текущо поддържане се отчитат като текущи разходи.

В края на отчетния период Дружеството няма данни за извършване на обезценка на активи по НСС 36 "Обезценка на активи".

Няма заложени дълготрайни активи като обезпечение.

Материални запаси

В тази група се отчитат материали. Към 31 декември 2015 година има налични материали, в размер на 6 хил.лв.

Материалните запаси се отчитат по цена на придобиване към момента на закупуване, която се формира от покупната цена на материала и разходите по доставката. Материалите от внос се оценяват по валутен курс, валиден за деня на издаване на фактурата за доставка. При потреблението им материалните запаси се оценяват по метода на средно-претеглената цена.

Преоценка на материалните запаси се извършва в края на отчетния период до тяхната нетна реализируема стойност, ако това е необходимо, съгласно НСС 2 "Стоково-материални запаси".

Няма заложени материални запаси като обезпечение.

Търговски и други вземания

Търговските и другите вземания се отчитат по стойността на тяхното възникване, намалени с евнтуални разходи за обезценка.

Приблизителна оценка на трудносъбираемите вземания се прави, когато не е вероятно Дружеството да събере цялата сума, дължима от контрагента.

През отчетния период търговските и други вземания имат следната структура:

хил. лв.

Вземания от клиенти	87
Други вземания	2
ОБЩО	**89**

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и парични средства по банкови сметки, които общо възлизат на 17 хил. лв. в края на отчетния период.

Паричните средства в чуждестранна валута при текущо потребление се оценяват по централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) в деня на операцията. За целите на изготвянето и представянето на отчета за паричния поток паричните средства имат същото съдържание.

Няма блокирани парични средства.

Търговски и други задължения

Търговските и другите задължения се отчитат по стойността на тяхното възникване, а в последствие по амортизируема стойност.

В края на отчетния период задълженията възлизат общо на 279 хил. лв, от които текущи задължения в рамзер на 255 хил.лв.

През отчетния период търговските и други задължения имат следната структура:

хил. лв.

Задължения към доставчици и клиенти	230
Задължения към персонала	6
Задължения към осигурителни предприятия	8
Данъчни задължения	5
Други задължения	30
ОБЩО	**279**

Приходи

Дружеството признава приходите от продажби в момента на продажба на стоките и услугите и в съответствие с изискванията на НСС 18 "Приходи". Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

За 2015г. приходите от услуги са в размер на 534 хил.лева.

Разходи

Разходите се признават при спазване на принципа за начисляване и свързания с него принцип на съпоставимост на приходите и разходите.

През отчетния период разходите за материали възлизат на 252 хил. лв. и представляват разходи за лекарства, консумативи за поддръжка на машините и други консумативи

През отчетния период разходите за външни услуги възлизат на 225 хил. лв. и имат следната структура:

хил. лв.

Наем и режийни разноски	43
Наем на апарати за хемодиализа и др.техника	44
Лабораторни изследвания	9
Извозване на опасни отпадъци	11
Транспортни услуги	45
Счетоводни услуги	5
Граждански договори	64
Други разходи	4
ОБЩО	**225**

През отчетния период другите разходи възлизат на 4 хил. лв. като 3 хил. лв. са разходи за командировки и 1 хил. лв. са други разходи.

През отчетния период финансовите разходи възлизат на 2 хил. лв. и представляват разходи за банкови такси и разлики от валутни курсове.

В края на отчетния период Дружеството е извършило разходи, касаещи следващия отчетен период, 2016 година. Тези разходи са посочени като разходи за бъдещи периоди и са в размер на 20 хил. лева.

Преоценка на чуждестранни валути и сделки в чуждестранни валути

При отчитане сделките във валута се прилага НСС 21 "Ефекти от промените във валутните курсове". Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба, се вписват в левове при първоначалното им счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс към датата на сделката (фактурата, митническата декларация). Закупената валута се вписва в счетоводните документи по курса на придобиване в левове. Паричните средства във валута при текущото потребление се оценяват по централния курс в деня на операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията в чуждестранна валута се оценяват в края на всеки месец по централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) за последния работен ден на съответния месец, а към датата на финансовия отчет по заключителен курс на БНБ.

Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при отчитането на парични позиции по курсове, различни от тези, по които са били заведени първоначално, се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали.

Доходи на персонала

Като доходи на персонала се отчитат трудови възнаграждения на персонала, социални и здравни осигуровки.

Към 31 декември 2015 година има начислени разходи за неизползвани отпуски в размер на 7 хил.лв.

Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане, Дружеството дължи корпоративен данък за 2015 г. в размер на 10 %. Дружеството приключва годината с данъчна загуба в размер на 58 хил. лева.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат активи и пасиви по отсрочени данъци. Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми данъчни временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават само за намаляеми данъчни временни разлики, доколкото е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба през следващи години. За 2015г. са начислени активи по отсрочени данъци в размер на 1 хил.лв.

Свързани лица

Условията по сделките със свързани лица не се отличават от обичайните пазарни условия, характерни за сделки между несвързани лица.

Провизии, условни активи и пасиви

Провизиите се признават като текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития, когато има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси и когато това задължение може надеждно да бъде оценено.

Условните активи не се признават във финансовия отчет, а се оповестяват, когато е вероятно постъпването на потоци от икономически изгоди към Дружеството.

Условните пасиви не се признават във финансовия отчет. Те се оповестяват.

Дружеството няма задължения за изпълнение на инвестиционна програма.

Срещу дружеството не са заведени съдебни искове.

На Дружеството не са издадени банкови гаранции.

Към 31 декември 2015 година в Дружеството няма начислени провизии, няма условни активи и пасиви.

Ръководството счита, че към 31 декември 2015 година не съществуват съществени рискове, свързани с промените в местното данъчно и правно законодателство, които да налагат корекции във финансовия отчет.

Фундаментални грешки, промени в счетоводната политика и събития след датата на баланса

През 2015 година не е имало необходимост и не са извършвани промени в счетоводната политика в сравнение с предходни отчетни периоди.

Няма настъпили непредвидими събития до датата на съставяне на баланса, както и не са констатирани такива след тази дата.

Дата: 28 януари 2016 г . Съставител: Любомира Атанасова

гр. София Управител: Павлина Паунова