

АПИМП ГП МЕДИСИТИ ОП ООД

Пловдив, ул. " Драган Манчев" № 5

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2017 година

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на АПНМГ ГП МЕДИСИТИ ОН ООД
към 31.12.2017 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Приложение	Сума (хиляди лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Записан, но не внесен капитал			
Нетекущи (дълготрайни) активи			
Нематериални активи			
Общо за групата:			
Дълготрайни материални активи			
Машини, производствено оборудване и апаратура		4	
Съоръжения и други		3	3
Общо за групата:		7	3
Дългосрочни финансови активи			
Общо за групата:			
Отсрочени данъци:			
Общо за раздел Нетекущи активи:		7	3
Текущи (краткотрайни) активи			
Материални запаси			
Общо за групата:			
Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		10	12
Други вземания, в т.ч.		13	13
Общо за групата:		23	25
Инвестиции			
Общо за групата:			
Парични средства, в т.ч.			
- в брой - (включително в подотчетни лица)		70	151
- в безсрочни сметки (депозити)		1	4
Общо за групата:		71	155
Общо за раздел Текущи активи:		94	180
Разходи за бъдещи периоди			
Сума на актива		101	183
Условни активи			

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Приложение	Сума (хиляди лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Собствен капитал			
Записан капитал		5	5
Премии от емисии			
Резерв от последващи оценки			
Резерви			
Общо за групата:			
Надрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.			
- неразпределена печалба		57	137
Общо за групата:		57	137
Текуща печалба (загуба)		29	24
Общо за раздел Собствен капитал:		91	166
Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения			
Провизии за данъци, в т.ч.			
- отсрочени данъци			
Други провизии и сходни задължения			
Общо за раздел Провизии:			
Задължения			
Задължения към доставчици, в т.ч.		3	
- до 1 година		3	
Други задължения, в т.ч.		7	17
- до 1 година		7	17
- Към персонала в т.ч.		3	3
-- до 1 година		3	3
- Осигурителни задължения, в т.ч.			2
-- до 1 година			2
- Данъчни задължения, в т.ч.		4	4
-- до 1 година		4	4
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.			8
-- до 1 година			8
Общо за раздел Задължения, в т.ч.:		10	17
- до 1 година		10	17
- над 1 година			
Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.			
Сума на пасива		101	183
Условни пасиви			

Дата на изготвяне на БС: 28.12.2017

Финансовия отчет е одобрен за издаване от Ръководството: ... 2018 година

Приложенията са съставени от 1-та страница ... са неразделна част от ГФО

Ръководител:

ПЕТРИ АНДРЕЕВ АРДАШЕВ

Съставител:

Мариам Гарабедян

Заверил съгласно доклад от:

Регистриран одитор:

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на АПИМП ГП МЕДИСИТИ ОП ООД
за 2017 година

Наименование на приходите и разходите	Приложение	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Приходи			
Нетни приходи от продажби на:			
Нетни приходи от продажби, в т.ч.		192	182
в) услуги		192	182
Общо приходи от оперативна дейност		192	182
Финансови приходи			
Общо финансови приходи			
Загуба от обичайна дейност			
Общо приходи		192	182
Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)			
Загуба			
Всичко (Общо приходи)		192	182

Наименование на приходите и разходите	Приложение	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Разходи			
Разходи за оперативна дейност			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		129	126
а) суровини и материали		15	12
б) външни услуги		114	114
Разходи за персонала, в т.ч.		28	28
а) разходи за възнаграждения		24	24
б) разходи за осигуровки, в т.ч.		4	4
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.		2	1
а) разходи за амортизация на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.		2	1
- разходи за амортизация		2	1
Други разходи, в т.ч.		1	
Общо разходи за оперативна дейност		160	155
Финансови разходи			
Общо финансови разходи			
Печалба от обичайна дейност		32	27
Общо разходи		160	155
Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		32	27
Разходи за данъци от печалбата		3	3
Печалба		29	24
Всичко (Общо разходи)		192	182

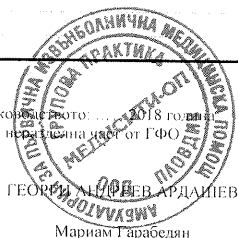
Дата на изготвяне на ФО: 28.02.2018

Финансовия отчет е одобрен за издаване от Ръководителя на 28.02.2018 г.

Приложенията от страница 1 до страница ... са неразделна част от ФО.

Ръководител:

Съставител:



ГЕОРГИЙ ИВАНОВ АРДАНОВ

Мариам Гарабелян

Заверил съгласно доклад от:

Регистриран одитор:

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на АПИМН ГП МЕДИЦИНТИ ОП ООД

за 2017 година

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	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Салдо в началото на отчетния период	5							137		24	166	
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							137		24	166	
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.								24		(24)		
- увеличение								24		(24)		
Финансов резултат за текущия период								(104)		29	29	
Разпределения на печалбата, в т.ч.								(104)			(104)	
- за дивиденди								(104)			(104)	
Салдо към края на отчетния период	5							57		29	91	
Собствен капитал към края на отчетния период	5							57		29	91	

СС 1 т. 22.4. "Увеличението на неразпределената печалба в резултат на отписване на резерв от последващи оценки на активите и пасивите се посочва в статия "Други изменения в собствения капитал".

Дата на изготвяне на ФО: 28.02.2018
Финансови отчет е одобрен за издаване от
Ръководството: 2018 година
Приложенията от сраница 1 до са
неразделна част от ФО
Ръководител



ГЕОРГИЙ АНДРЕЕВ АРХАНГЕЛОВ
Генерал Гарбаев

Съставител:

Заверил съгласно доклад от:

Регистриран одитор:

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на АПИМП ГП МЕДИСИТИ ОП ООД
за 2017 година

Наименование на паричните потоци а	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	платания	нетен поток	постъпления	платания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	188	136	52	186	131	55
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		27	(27)		25	(25)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни		1	(1)			
Платени и възстановени данъци от печалбата		3	(3)			
Платения при разпределения на печалби		99	(99)			
Всичко парични потоци от основна дейност	188	266	(78)	186	156	30
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		6	(6)			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност		6	(6)			
Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност						
Изменение на паричните средства през периода	188	272	(84)	186	156	30
Парични средства в началото на периода			155			125
Парични средства в края на периода			71			155
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата на изготвяне на ФО: 28.02.2018

Финансовия отчет е одобрен и издаван от Ръководителя на АПИМП ГП МЕДИСИТИ ОП ООД за 2018 година

Приложенията от страници 1 до страница ... са неразделна част от ФО

Ръководител

Съставител:

ГЕОРГИ АНДРЕЕВ АРДАШЕВ

Марнам Гарабедян

Заверил съгласно доклад от:

Регистриран одитор:

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на АПНИИ ГП МЕДИЦИТИ ОП ООД
към 31.12.2017 година

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи			Последваща оценка			Преоценена стойност (4+5-6)			В началото на периода			Начислена през периода			Отписана през периода			Амортизация			Последваща оценка			Преоценена амортизация в края на			(изг. лево)
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	В края на периода (1+5-6)	Увеличение	Намаление	В началото на периода	8	9	10	11	12	13	14	15	В края на периода (8-9-10)	Увеличение	Намаление	В края на периода (7-14)	Увеличение	Намаление	В края на периода (7-14)	Увеличение	Намаление	В края на периода (7-14)
I. Нематериални активи																												
Общо за група I																												
II. Дълготрайни материални активи																												
1. Земи и сгради, включително права в т.ч.																												
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	6		7			7						2							3						3		4
3. Съоръжения и други	5			5			5						2							2						2		3
Общо за група II	6	6		12			12						2							5						5		7
III. Дълготрайни финансови активи																												
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	6	6		12			12													5						5		7

Дата на изготвяне на ФО: 28.02.2018

Съставител:



Ръководител:



ГЕОРГИ АНДРЕЕВ

ПРИЛОЖЕНИЕ

за оповестяване на счетоводната политика на АМБУЛАТОРИИ ЗА ПЪРВИЧНА ИЗВЪНБОЛНИЧНА МЕДИЦИНСКА ПОМОЩ- ГРУПОВА ПРАКТИКА "МЕДИСИТИ-ОП" за 2017 г.

1. Учредяване и регистрация

АМБУЛАТОРИИ ЗА ПЪРВИЧНА ИЗВЪНБОЛНИЧНА МЕДИЦИНСКА ПОМОЩ-ГРУПОВА ПРАКТИКА "МЕДИСИТИ-ОП" – Пловдив е дружество, регистрирано в Търговски регистър към Агенция по вписванията. Собственици на капитала са ГЕОРГИ АНДРЕЕВ АРДАШЕВ, ЕМИЛ КИРИЛОВ ОРТОМАРОВ, . Дружеството се представлява и управлява от ГЕОРГИ АНДРЕЕВ АРДАШЕВ.

Предмет на дейност: Групова медицинска практика

2. Счетоводна политика

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно Закона за счетоводството, чл.34, ал.2, считано от 01 януари 2016 година, малките, средните и големите предприятия съставят годишните си финансови отчети на база Националните счетоводни стандарти/НСС/. Дружеството може да избере да състави годишните си финансови отчети на база на Международните счетоводни стандарти, при условие че не е извършена промяна на счетоводната база/чл.34,(3)/. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСС/Приети с Постановление №394/30.12.2015 г./, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

Информацията във финансовия отчет е надеждна, достоверна и пълна.

Финансовия отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие, което ще продължи своята дейност.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

2.3. Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

2.3.1 Валутен риск

Дружеството извършва сделки с чуждестранни клиенти. Поради това то е изложено на валутен риск, основно спрямо щатския долар. Валутният риск е свързан с негативното движение на валутния курс на щатския долар спрямо българския лев при бъдещите стопански операции, по признатите валутни активи и пасиви.

Останалата част от операциите на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или евро..

2.3.2. Лихви по търговски и банкови кредити

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова дългосрочните заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември 2017 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

2.3.3. Кредитни рискове

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства, вземания от свързани лица и от други контрагенти.

Дружеството има/няма политика да продава с отсрочени плащания. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. Една част от вземанията на дружеството са от свързани лица в икономическата му група, от което ръководството не счита, че следват кредитни рискове.

2.3.4. Ликвидност

Ликвиден риск е този, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнение на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск ръководството на дружеството поддържа оптимално ниво бързоликвидни активи, както и възможност за усвояване на кредитни линии. Дружеството периодично прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на текущите си търговски и финансови задължения в договорените срокове.

2.4. Отчетна валута

Функционалната и отчетната валута на представяне на дружеството е българският лев (BGN). Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

С въвеждането на еврото като официална валута на ЕС съотношението е: BGN 1.95583: EUR 1.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.7.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация евентуалните обезценки.

Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

През текущия отчетен период дружеството е придобило дълготрайни материални активи, съгласно приложението за Дълготрайни /нетекущи/ активи

2.7.2. Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация. Стойностният праг на същественост е 700 лева.

2.7.3.Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цената на придобиване и нетната реализируема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване, както следва:

- Суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;
- Готова продукция(вкл. строително-монтажни разходи) и незавършено производство – преки разходи на материали и труд и приспадащата се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

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

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определена продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализируема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализируема 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.

В актива на баланса за текущата година в раздел „Краткосрочни активи” са включени: материали за 0 хил.лв.; стоки за 0 хил.лв.; готова продукция за 0 хил.лв.; незавършено производство за 0 хил.лв.

2.7.5.Вземанията се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо.

Вземанията са представени в баланса намалени с натрупаната обезценка.

2.7.6.Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2017 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.7.7. Като Разходи за бъдещи периоди са представени тези, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.7.8. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответствува на актуалната му регистрация. Към 31.12.2017 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 5000 лева, разпределен в 100 броя дяла с номинална стойност 50 лева всеки.

2.7.9. Като резерви в счетоводния баланс на дружеството са представени капитализираните финансови резултати от предходни години.

2.7.10. Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2017 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.8. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод за периода на полезния живот. Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи. По групи активи са прилагани следните норми :

Масивни сгради, съоръжения	4 %
Машини и оборудване, автомобили	от 20 до 30 %
Компютри, софтуер, право на ползване на софтуер	от 20 до 50 %
Други транспортни средства	10 %
Всички останали амортизируеми активи	15 %

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Начислените амортизации за текущата година са в размер на 2 хил.лв.

2.9. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и **разходите** за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на **приходите и разходите** се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходи	2017 год. в хил.лв.	2016 год. в хил.лв.
От продажба на ГП	0	0

От продажба на стоки	0	0
От услуги	192	182
Други приходи	0	0
Общо:	192	182

Разходи	2017 год. в хил.лв.	2016 год. в хил.лв.
За материали	15	12
За външни услуги	114	114
За амортизации	2	1
За възнаграждения и осигуровки	28	28
Балансова ст-ст на продадени активи	0	0
Финансови разходи	0	0
Други разходи	1	0
Общо:	160	155

2.10. Данъчно облагане

Изравняването на приходите(разходите) за данъци върху печалбата към 31 декември 2017 г. е както следва:

	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Счетоводна печалба преди облагане с данъци	29	24
Данък по приложимата данъчна ставка	3	

Приходите(разходите) за данъци върху печалбата към 31 декември 2017 г. се състоят от следните компоненти

	2017 BGN '000
Общо разход за данък	3

3. Пояснителни сведения

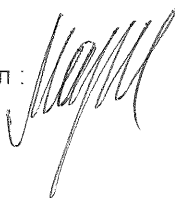
По извършените през годината сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

3.3. Управителят на АМБУЛАТОРИИ ЗА ПЪРВИЧНА ИЗВЪНБОЛНИЧНА МЕДИЦИНСКА ПОМОЩ-ГРУПОВА ПРАКТИКА "МЕДИСИТИ-ОП" на проведено на 31 март 2018 г. заседание е приел годишния финансов отчет, одобрява го за публикуване.

3.4. Няма настъпили събития след датата на баланса, които да подлежат на оповестяване.

31.03.2018 год.

Съставител :



Ръководител

