МЦ ПРОМЕС-АД

115529619

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

И

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

КЪМ

31 декември 2016 г.

гр.Пловдив Асеновградско шосе 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към
31-дек-2016

Приложение № 2
към СС № 1

МЦ ПРОМЕС-АД
гр.Пловдив Асеновградско шосе 1
115529619
0

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
А	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	326	308
в) Услуги	326	308
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	326	308
8. Загуба от обичайната дейност	12	3
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	326	311
9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	12	3
10. Загуба (9+ред 10 и ред 11 от раздел А)	11	3
Всичко (Общо приходи + 10)	337	314
А. Разходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	110	96
а) суровини и материали	34	32
б) външни услуги	76	64
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	205	198
а) разходи за възнаграждения	162	158
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	43	40
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	9	9
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	9	9
- разходи за амортизация	9	9
5. Други разходи, в т.ч.:	13	10
а) балансова стойност на продадените активи		4
Обща разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	337	313
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1
Общо финансови разходи (6+7)	1	1
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	338	314
10. Разходи за данъци от печалбата		1
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	(1)	(1)
Всичко (Общо разходи +10 + 11 + 12)	337	314

Дата: 1-мар-2017

Съставител: Росица Гаврилова Бакърова

Ръководител: Петър Славов Неков

Заверил съгласно одиторски доклад от 24.04.2017г. Васил Стоилов Тодоров

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

МЦ ПРОМЕС-АД

гр.Пловдив Асеновградско шосе 1

115529619

0

Приложение № 1
към СС № 1

АКТИВ	към 31-дек-2016	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
II. Дълготрайни материални активи		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	6	15
3. Съоръжения и други	7	7
Общо за група II:	13	22
III. Дългосрочни финансови активи		
Общо за раздел Б:	13	22
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	6	4
Общо за група I:	6	4
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	24	23
4. Други вземания, в т.ч.	2	9
Общо за група II:	26	32
III. Инвестиции		
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	1	1
- в безсрочни ценни книжа (депозити)	30	29
Общо за група IV:	37	30
Общо за раздел В:	69	66
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г) :	83	88

0173 Васил Тодоров Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 1
към СС № 1

МЦ ПРОМЕС-АД

гр.Пловдив Асеновградско шосе 1

115529619

към
31-дек-2016

ПАСИВ	Сума (хил. лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Година	
	Текуща	Предходна
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	51	51
IV. Резерви		
1. Законови резерви	5	5
Общо за група IV:	5	5
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	14	17
Общо за група V:	14	17
VI. Текуща печалба (Загуба)	(11)	(3)
Общо за раздел А:	59	70
Б. Провизии и сходни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.		1
- отсрочени данъци		1
Общо за раздел Б:	**0**	**1**
В. Задължения		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.	4	2
до 1 година	4	2
8. Други задължения, в т.ч.	20	15
до 1 година	20	15
- към персонала, в т.ч.	13	10
до 1 година	13	10
- осигурителни задължения, в т.ч.	2	1
до 1 година	2	1
- данъчни задължения, в т.ч.	2	0
до 1 година	2	
Общо за раздел В, в т.ч.:	**24**	**17**
до 1 година	**24**	**17**
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	**83**	**88**
	0	0

Дата: 1-мар-2017

Съставител: Росица Гавраилова Бъчварова

Ръководител: Петър Славов Ножчев

Заверил съгласно одиторски доклад от 21.04.2017г.

Васил Стоилов Тодоров

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

МЦ ПРОМЕС-АД
гр.Пловдив Асеновградско шосе 1
115529619
0

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към
31-дек-2016

Приложение № 4
към СС № 1

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	51	0	0	5	0	0	0	17	0	(3)	70
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	51	0	0	5	0	0	0	17	0	(3)	70
6. Финансов резултат за текущия период										(11)	(11)
8. Покриване на загуба								(3)		3	0
11. Салдо към края на отчетния период	51	0	0	5	0	0	0	14	0	(11)	59
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	51	0	0	5	0	0	0	14	0	(11)	59

Дата: 1-мар-2017

Съставител: Росица Гаврилова Бацарова

Ръководител: Петър Славов Ненчев

Заверил съгласно одиторски доклад от 24.04.2017г

Васил Тодоров Стоилов

МЦ ПРОМЕС-АД
гр.Пловдив Асеновградско шосе 1
115529619
0

О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекия метод
КЪМ
31-дек-2016

Приложение № 1
към ОС № 7

(хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	326	122	204	308	111	197
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		196	(196)		189	(189)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0		1	(1)
Плащания при разпределения на печалби			0		4	(4)
Други парични потоци от основна дейност			0		1	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	326	318	8	308	306	2
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0	5	7	(2)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	5	7	(2)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	1	(1)	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	326	319	7	313	313	0
Д. Парични средства в началото на периода			30			30
Е. Парички средства в края на периода			37			30

Дата: 1-мая-2017

Съставител: Росица Гаврилова Бадарова

Ръководител: Петър Славов Ненчев

Заверил съгласно одиторски доклад от 24.04.2017 г.
Васил Стоилов Тодоров

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

МЦ ПРОМЕС-АД
гр.Пловдив Асеновградско шосе 1
115529619

0

С П Р А В К А
за нетекущите (дълготрайните) активи
към
31-дек-2016

Приложение № 5
към СС №1

(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 постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличения	Намаления		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	10			10			10	10			10			10	0
Общо за група I:	**10**	**0**	**0**	**10**	**0**	**0**	**10**	**10**	**0**	**0**	**10**	**0**	**0**	**10**	**0**
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
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	69			69			69	54	9		63			63	6
3. Съоръжения и други	28			28			28	21			21			21	7
Общо за група II:	97	0	0	97	0	0	97	75	9	0	84	0	0	84	13
III. Дългосрочни финансови активи															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV):	107	0	0	107	0	0	107	85	9	0	94	0	0	94	13

Дата: 1-мар-2017

Съставил:
Росица Гавраилова Бацарова

Ръководител:
Петър Славов Ненчев

АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО МЦ ПРОМЕС ПЛОВДИВ

МЦ ПРОМЕС - АД

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
за 2016 г.

Учредяване и регистрация

МЦ ПРОМЕС-АД гр.Пловдив е със седалище Република България.
Медицински център Промес-АД гр.Пловдив е вписано в регистъра на Пловдивски окръжен съд под № 553/2000 г. в съответствие с Търговския закон на Република България.
Адрес на управление – гр. Пловдив-4009, ул.Асеновградско шосе № 1.
Адрес за кореспонденция – гр. Пловдив, ул."Асеновградско шосе № 1.

Основна дейност - Извънболнична медицинска помощ и профилактика.
Регистрираният капитал към 31.12.2016 г. е 51120 лв., разпределен на 51120 дяла по 1лв единия.
Дружеството се представлява и управлява от Изп.директор - .ПЕТЪР СЛАВОВ НЕНЧЕВ.

База за изготвяне на годишните финансови отчети
Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, считано от 1 януари 2016 г. търговските дружества следва да прилагат Националните счетоводни стандарти /НСС/, в случай че не покриват изискванията за прилагане на МСС. Настоящият финансов отчет е изготвен в пълно съответствие с изискванията на НСС. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени като при необходимост е извършило съответните преизчисления или рекласификации, така както това е упоменато на съответните места по-нататък.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Съгласно нашия анализ, считаме, че не са констатирани нарушения на принципа за действащо предприятие. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управлението на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към датата на баланса. Финансовият отчет е одобрен от ръководството на Дружеството на 01 март 2017 г.

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев.
Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

Всички данни за 2016 и 2015 години са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева и са съпоставими помежду си.

Използване на приблизителни оценки и преценки
Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с общоприетите счетоводни принципи и съгласно НСС, поставя изискването управлението да направи приблизителни оценки и предположения, които оказват влияние върху сумите на активите и пасивите на датата на финансовите отчети, както и върху сумите на приходите и разходите по време на отчетния период. Въпреки че тези приблизителни оценки са на база най-добрите познания на ръководството за сумите, събитията или действията, крайните действителни резултати могат да се различават от тези приблизителни оценки.

Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва ценови риск. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обичайно са деноминирани в български лева . То не поддържа валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и от еврото.

Лихвен риск

Дружеството не ползва краткосрочни и дългосрочни банкови кредити, които биха предизвикали възникване на лихвен риск.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на значим ценови риск, защото неговите приходи се образуват на основата на пазарни цени и отразяват всяка промяна във финансовите условия на отрасъла.

Кредитен риск

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 и вземания. Паричните средства на дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативна ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на дейността си.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цената на придобиване, образувана от покупната им стойност и всички преки разходи извършени по придобиването им. Ежегодно, към датата на баланса, ръководството на дружеството анализира външните и вътрешните източници на информация, които биха дали индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен материален актив. В случай, че са налице такива индикации, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, сравнява я с балансовата му стойност и я коригира до възстановимата, ако я превишава. Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават прага на същественост. Възприетият стойностен праг на същественост за признаване на един актив като дълготраен е 700 лв. Няма предоставени като обезпечение активи . В дейността на фирмата се ползват чужда собственост /сградата на медицинския център/, собственост на КЦМ-АД гр.Пловдив, за който не плаща наем.

Няма закупени и излезли от употреба дълготрайни материални активи през отчетния период.

При извършената инвентаризация не са установени различия.

Последващ разход, свързан със замяната на компонент от машина, съоръжение или оборудване, включително основен преглед и разход за основен преглед, се капитализира само когато увеличава бъдещите икономически изгоди от използването на машината, съоръжението или оборудването. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са възникнали.

Амортизация

Амортизацията на дълготрайните материални активи се отчита по линейния метод.

Преглед на полезния живот на дълготрайните материални активи е направен на 31.12.2016 г.

Активите се амортизират от месеца, следващ месеца, когато активите влизат в експлоатация.

Очакваните полезни животи са както следва:

- Сгради и съоръжения 5 години
- Машини, съоръжения и компютр 5 години
- Транспортни средства 15 години
- Компютърно оборудване 5 години
- Стопански инвентар 15 години

През годината не е извършвана промяна в прилаганите методи за амортизация в сравнение с предходната отчетна година. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи е 55 хил.лв. По преценка те ще носят бъдещи икономически изгоди.

Дълготрайните нематериални 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 и евентуалните обезценки.

Софтуер
Софтуерът се отчита в баланса след като се приспаднат всички натрупани за него амортизации. По оценка той ще продължи да носи бъдещи икономически изгоди .

Амортизация
Амортизацията се отчита в отчета за приходи и разходи по линейния метод за периода на очаквания полезен живот за софтуера и другите нематериални активи. Амортизацията се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в употреба.
Дълготрайни нематериални активи по групи са напълно амортизирани. По преценка те ще носят бъдещи икономически изгоди.

Преоценъчен резерв – няма.

Консолидация
Към 31декември 2016 г. дружеството не притежава капиталово участие в дъщерни дружества.

Дългосрочни инвестиции

Към 31 декември 2016 г. дружеството не притежава дългосрочни инвестиции.

Инвестиционни имоти

Към 31 декември 2016 г. дружеството не притежава инвестиционни имоти.

Стоково-материални запаси (СМЗ)

СМЗ на дружеството са под формата на:

Суровини и материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за извършване на основната дейност – доболничани медицински услуги. В изключителни случаи и по преценка на ръководството, същите могат да са обект и на преки продажби;

СМЗ се заприходяват по доставна цена, която включва всички разходи по закупуването им. При влагането на СМЗ в основната дейност, същите се изписват по средно претеглена стойност, като изчислението й става в края на всеки отчетен месец. При извършената инвентаризация на материалите за медицински услуги не са установени липси и излишъци.

Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Не са правени обезценки. През отчетния период е отписано вземането от Про-Промес ЕООД.

Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват пари, налични в брой, по разплащателни сметки в банки.

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банкови сметки, в касата на дружеството.

Разходи за бъдещи периоди

Са представени разходите, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година. Такива са застраховки за колите и медицинския персонал.

Собствен капитал.

Основният капитал се отчита по историческа цена от датата на записването му – няма увеличение през отчетния период и е изцяло внесен. Съдружници в дружеството са 15 физически лица с 100 % от размера на капитала.

Резерви – отчетени като общи резерви в размер на 5 х.лв.

Неразпределената печалба от минали години е 14х.лв. Загубата ще се приспадне от натрупаната и неразпределена печалба
Загубата за 2016 г. е в размер на 11 хил.лв.
Собственият капитал към 31.12.2016 г. е в размер на 59 хил.лв.

Финансови пасиви, включват кредити и финансови лизинги
Към 31 декември 2016 г. дружеството няма получени кредити и финансови лизинги.

Търговски и други задължения
Търговските и други задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2016 г. и са в размер на 4 х.лв.

По-големи задължения са към: физически лица и фирми, които са начислени към 31.12.2016 г и ще се издължат през м.януари 2017 г

Данъчните задължения включват:

Вид данък	31.12.2015 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Задължения за ДДС		
Задължения за ДОД	1	2
Общо данъчни задължения	1	2

Други задължения включват работна заплата към на персонала 9 х.лв ,4 хил. лв неползван отпуск , 2 х.лв осигуровки .В сумите за задължения няма включени със срок на погасяване над 5 години.

Задължения към персонала при пенсиониране

Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

Платен годишен отпуск

Дружеството признава като текущи разходи и като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудовия стаж в дружеството по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Дружеството не възлага актюерска оценка на лицензиран оценител, поради несъществения ефект, който тя би оказала върху отчета.

Провизии – няма.

Признаване на приходите и разходите
Приходите от продажбите 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 от продадена продукция и стоки
Нетните приходи включват сумите (без ДДС), получени от продажби на медицински услуги, които се признават в отчета за приходи и разходи, когато същите са предоставени на клиентите.
Услугите, които са генерирали приход през 2016 г са от медицинско обслужване контингента , определен от КЦМ-АД гр.Пловдив.

Приходи за бъдещи периоди – няма.

Разходи
Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване и съпоставимост с реализирания приход.
Разходите за материали през 2016 г. Включват изразходваните медицински материали за спешния шкаф в амбулаторията, материали и реактиви за лабораторните изследвания на кръв и урина и работата на всички други кабинети. Тук също се отчита и разхода на горива служебните автомобили.
Разходите за външни услуги за 2016 г. се формират основно от хонорари на специалисти за обслужване на центъра и провеждане на профилактични прегледи, за които се привиличат външни специалисти по препоръка на ТСМ,

възнагараждение за счетоводна услуга, пара, ел.енергия и телефони. Средният списъчен брой на персонала за 2016 г. е 15 души.
В разходите за заплати през 2016 г. е включена провизията за неизползван отпуск в размер на 3767.66 лв и провизиите за социални осигуровки и обезщетения в размер на 674.41лева.
Възнаграждения на административният персонал няма, а на органите на управление – 18 х. лв.
Предоставени са аванси на персонала – няма.
Не са ползвани други услуги от регистрирания одитор.
Финансовите разходи включват разходи за банкови такси.
Приход от лихви се признава в отчета от лихва по разплащателна сметка.

Данъчно облагане
Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството не дължи корпоративен данък, тъй като в края на 2016 г завършва на данъчна загуба.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се разпределят по следния начин:

Активи по отсрочени данъци	Салдо на 01.01.2016г.	Оборот 2016 г		Салдо на 31.12.2016г.
Доходи на МФЛ	208.83	232.75	166.20	275.38
Отпуски	258.53	444.21	258.53	444.21
ОБЩО АКТИВИ	467.36	676.96	424.73	519.59
Пасиви по отсрочени данъци				
От ДМА	1458.90	144.30	911.60	691.60
ОБЩО ПАСИВИ:	991.54	144.30	911.60	691.60

Не са настъпили корекции на отсрочени данъци в резултат на промени в данъчното законодателство.

Няма текущи и отсрочени данъци, отразени директно в собствения капитал.

Дивиденти няма - начислени и изплатени през 2016 г

Свързани лица- няма

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет дружеството-майка, дъщерните дружества, дружествата под общ контрол, служители на

ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третират като свързани лица.

Възнаграждения на ключов управленски персонал

	Начислено възнаграждение	Изплатено възнаграждение
Доходи на Съвета на директорите	17790	17790
Бонуси за Изпълнителния директор	650	650
	18440	***18440***

Никой от членовете на ключовия управленски персонал не получава други доходи от дружеството, извън посочените по-горе краткосрочни доходи.

Условни задължения-няма.

Корекции на грешки и промени в счетоводната политика
Няма корекции на грешки и промени в счетоводната политика през 2016 г.

Други оповестявания
През 2016 г. Дружеството няма финансирания.
През 2016 г. предприятието не е осъществявало съвместна дейност.
Дружеството не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялови участия в асоциирани предприятия.
Не е задължено да оповестява доход от акция.

Събития след датата на баланса
Няма събития, случили се след датата на баланса, които да имат материален ефект върху финансовите отчети и да изискват оповестяване.

Ръководител :..... Съставител :.....
/ Петър Славов Пенчев/ / Росица Гавраилова Бацарова/

Д О К Л А Д
за дейността на МЦ ПРОМЕС-АД гр.Пловдив през 2016 г

I.Развитие и резултати от дейността на МЦ ПРОМЕС-АД през 2016 г.

МЦ ПРОМЕС –АД гр.Пловдив е учредено през 2000 г като акционерно дружество.Акционерният му капитал, регистриран при създаването му е 55120 лв. разпределен в 55120 броя, безналични акции с право на глас всяка с номинална стойност един лев на една акция. Към датата на учредяването на дружеството са внесени 25%.от записания капитал или 13780 лева. През следващите 5 години записаният капитал е изцяло внесен.Основни акционери на дружеството са служители на фирмата.През 2012 г безналичните акции бяха обявени за налични.

МЦ ПРОМЕС-АД гр.Пловдив е с предмет на дейност: извънболнична медицинска помощ и профилактика, както и търговски сделки необходими за осъществяването от доболничното зоведение медицински дейности и обслужване на пациенти.

Сумата на нетните приходи от продажби са 311 х. лв за 2015 г и 326 х. лв през 2016 г . Увеличението е 15 хил.лв. или 4.8 %.но въпреки това Дружеството завършва на счетоводна загуба.

	2016 г.	2015 г.
Услуги:	325668 лв	307890 лв
Приходи от продажба на ДА		3133 лв
Лихва	1 лв	3 лв
Всичко:	325669 лв	311026 лв

II.Финансово състояние и основни рискове пред дружеството през бъдещи периоди.

Съветът на директорите определя състоянието на дружеството като стабилно към момента и изготвянето на финансовия отчет за 2016 година на базата за "действащо дружество" като обосновано.

Общите резерви на дружеството са 5220 лв. които представляват 10% от печалбата за 2000г и 2001 г, заделени преди изплащане на дивиденти.

III.Събития, настъпили след датата , към която е съставен финансовият отчет.

Годишният финансов отчет на дружеството е съставен към 31.12.2016 г. Той е изготвен на 01 март 2017 г. Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите за оповестяване и представяне за одит. За периода между 01.01.2017 г и 01.03.2017 г.не са настъпили корегиращи събития.

IV.Вероятно бъдещо развитие на дружеството.

Съветът на директорите не предполага по-голям обем в развитието на медицинските услуги, тъй като медицинският център съществува на територията на КЦМ-АД и предимно обслужва неговия контингент, който се променя низходящо.

V.Информация, изисквана на основание на членове 187д и 247 от Търговския закон.

През 2016 г. дружеството е ръководено от Съвет на директорите от 3 члена. Общата сума на възнаграждението на членовете на СД възлиза на 18440 лв./ на изп.директор, тъй като другите членове не получават такова/ Членовете на СД притежават 38% от акциите.

Няма членове на Съвета на директорите, които да участват в други търговски дружества като неограничена отговорни съдружници.

VI. Други

Медицински център Промес-АД няма финансови инструменти, които да са носители на рискове за финансовото състояние на дружеството.

Няма предстоящи сделки, които да са от съществено значение за собствеността на дружеството.

Дружеството не осъществява действия в областта на научноизследователска дейност.

Към 31.12.2016г. дружеството няма клонове и дялове в други предприятия.

Изп.директор:
/П.Ненчев/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите

на „Медицински център Промес" АД

гр. Пловдив

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Медицински център Промес" АД („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация

По наше мнение, приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в Република България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността , изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

0173 Васил Тодоров Регистриран одитор

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България– Институт на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г., утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в Република България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

0173 Васил Тодоров Регистриран одитор

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
— оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
— достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха

0173 Васил Тодоров Регистриран одитор

могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Васил Стоилов Тодоров

Регистриран одитор, №173

0173 Васил Тодоров Регистриран одитор

24.04.2017 г.

гр. Пловдив

ул. "Белица" № 22