

АПИМП ГП МЕДИСИТИ ОП ООД

Пловдив, ул. " Драган Манчев" № 5

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2016 година

АНИМИ ГИ МЕДИСИТИ ОИ ООД

Съставител (предприятие)

Пловдив, ул. " Драган Манчев" № 5

Град, (село) ул.

Приложение № 1 към ССЧ
БУЛСТАТ 115530094

Вид дейност: групово практикум

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на АНИМИ ГИ МЕДИСИТИ ОИ ООД
към 31.12.2016 година

АКТИВ				
Раздели, групи, статии	Приложение	Сума (Хил. лева)		
		текуща година	преходна година	
а		1	2	
Записан, но невнесен капитал				
Нетекущи (дълготрайни) активи				
Нематериални активи				
Продукти от развойна дейност				
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни				
Търговска репутация				
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				
Общо за групата:				
Дълготрайни материални активи				
Земни и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.				
- земи				
- сгради				
Машини, производствено оборудване и апаратура				
Съоръжения и други		3	2	
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				
Общо за групата:		3	2	
Дългосрочни финансови активи				
Акции и дялове в предприятия от група				
Предоставени заеми на предприятия от група				
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				
Дългосрочни инвестиции, включително инвестиционни плащания				
Други заеми				
Изкупени собствени акции				
- номинална стойност на изкупени собствени акции				
Общо за групата:				
Отсрочени данъци:				
Общо за раздел Нетекущи активи:		3	2	
Текущи (краткотрайни) активи				
Материални запаси				
Суrowини и материали				
Незавършено производство				
Продукция и стоки, в т.ч.				
- продукция				
- стоки				
Предоставени аванси				
Общо за групата:				
Вземания				
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		12	11	
- над 1 година				
Вземания от предприятия от група в т.ч.				
- над 1 година				
Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.				
- над 1 година				
Други вземания, в т.ч.		13	13	
- над 1 година				
Общо за групата:		25	24	
Инвестиции				
Акции и дялове в предприятия от група				
Изкупени собствени акции				
- номинална стойност на изкупени собствени акции				
Други инвестиции				
Общо за групата:				
Налични средства, в т.ч.				
- в брой - (включително в подотчетни лица)		151	123	
- в безсрочни сметки (депозити)		4	2	
Общо за групата:		155	125	
Общо за раздел Текущи активи:		180	149	
Разходи за бъдещи периоди				
Сума на активи		183	151	
Условни активи				

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на АИИМ ГИ МЕДИЦИНГ ОН ООД
към 31.12.2016 година

ПАСИВ		Сума (хил. лева)	
Раздел, група, статия	Приложение	текуща година 1	предходна година 2
Собствен капитал			
Записан капитал		5	5
Премии от емисии			
Резерв от последващи оценки			
Резерви			
Законови резерви			
Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Резерв, съгласно учредителен акт			
Други резерви			
Общо за групата:			
Намруната печалба (загуба) от минали години, в т.ч.			
- неразпределена печалба		137	112
- непокрита загуба			
Общо за групата:		137	112
Текуща печалба (загуба)		24	25
Общо за раздел Собствен капитал:		166	142
Провизии и сходни задължения			
Провизии за непени и други подобни задължения			
Провизии за данъци, в т.ч.			
- отсрочени данъци			
Други провизии и сходни задължения			
Общо за раздел Провизии:			
Задължения			
Облигационни заеми /без конвертируемите/, в т.ч.			
- до 1 година			
- над 1 година			
Конвертируеми облигационни заеми, в т.ч.			
- до 1 година			
- над 1 година			
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.			
- до 1 година			
- над 1 година			
Получени аванси, в т.ч.			
- до 1 година			
- над 1 година			
Задължения към доставчици, в т.ч.			
- до 1 година			3
- над 1 година			3
Задължения по позици, в т.ч.			
- до 1 година			
- над 1 година			
Задължения към предприятия от група, в т.ч.			
- до 1 година			
- над 1 година			
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.			
- до 1 година			
- над 1 година			
Други задължения, в т.ч.		17	6
- до 1 година		17	6
- над 1 година			
- Към персонала в т.ч.			
-- до 1 година		3	2
-- над 1 година		3	2
- Осигурителни задължения, в т.ч.		2	1
-- до 1 година		2	1
-- над 1 година			
- Данъчни задължения, в т.ч.		4	3
-- до 1 година		4	3
-- над 1 година			
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.		8	
-- до 1 година		8	
-- над 1 година			
Общо за раздел Задължения, в т.ч.:		17	9
- до 1 година		17	9
- над 1 година			
Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.			
- финансирания			
- приходи за бъдещи периоди			
Сума на пасива		183	151

Дата на изготвяне на ФО: 28.02.2017

Финансовият отчет е одобрен за изготвяне от: 28.02.2017 година

Приложена е от страницата 1 до страницата 1 с приложените от 1 до 1

Ръководител

Съставител:



Заверен съгласно доклад от:
Регистриран одитор:

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на АНИМН ГН МЕДИЦИНТИ ОН ООД

за 2016 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.		182	184
а) продукция			
б) стоки			
в) услуги		182	184
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
Други приходи, в т.ч.			
- приходи от финансирання			
Общо приходи от оперативна дейност		182	184
Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.			
- приходи от участия в предприятия от група			
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.			
- приходи от предприятия от група			
Други дивиденди 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			
Загуба от обичайна дейност			
Извънредни приходи			
Общо приходи		182	184
Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)			
Загуба			
Всичко (Общо приходи)		182	184

Наименование на приходите и разходите	Приложение	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Разходи			
Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		126	129
а) суровини и материали		42	14
б) външни услуги		114	115
Разходи за персонала, в т.ч.		28	26
а) разходи за възнаграждения		24	22
б) разходи за осигуровки, в т.ч.		4	4
- осигуровки, свързани с пенсии			
Разходи за амортизация и обесценя, в т.ч.		1	1
а) разходи за амортизация и обесценя на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.		1	1
- разходи за амортизация		1	1
- разходи от обесценя			
б) разходи от обесценя на текущи (краткотрайни) активи			
Други разходи, в т.ч.			
а) балансова стойност на продадените активи			
б) провизии			
Общо разходи за оперативна дейност		155	156
Финансови разходи			
Разходи от обесценя на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.			
а) разходи, свързани с предприятия от група			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			
Общо финансови разходи			
Печалба от обичайна дейност		27	28
Извънредни разходи			
Общо разходи		155	156
Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		27	28
Разходи за данъци от печалбата		3	3
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			
Печалба		24	25
Всичко (Общо разходи)		182	184

Дата на изготвяне на ФО: 28.02.2017

Финансовия отчет е одобрен за издаване от Ръководството

Приложенията от страницата 1 до страницата 1 са неразделна част

Ръководител

Съставител

ГЕОРГИ АНДРЕЙ АРДАНОВ

Мария

Заверил съгласно доказателствата от
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на АНИМ ПИ МЕДИЦИНТИ ООД

за 2016 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
Също в началото на отчетния период	с							112		25	142
Промени в счетоводната политика и рехани											
Салдо след промени в счетоводната политика и рехани	с							112		25	142
Изменения за сметка на собствените, в т.ч.								25		(25)	
- увеличение								25		(25)	
- намаляване											
Финансов резултат за текущия период											
Разпределения на печалбата, в т.ч.										24	24
- за дивиденди											
Покриване на загуба											
Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаляване											
Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	с							137		24	166
Премии от преводи на текущи финансови отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	с							137		24	166

Исключително на основание на отпускане на резерви за последващи оценки на активите и пасивите се покрива в статия "Други изменения в собствения капитал".

Данни на изготвяне на 31.12.2016 г.
Финансови отчети с изготвяне на 31.12.2016 г.
Групова практика на общепрактикуващи лекари
Приложение от отчетния 1 от 1
периодът на отчет от 1-1-1

Ръководител

Съставител:

Марина Гербова

Завършен съгласно доклада от:

Регистран одитор:

ОТЧЕТ ЗА НАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на АНПМ ГИ МЕДИЦИТИ ОН ООД
за 2016 година

Наименование на наричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
Нарични потоци от основна дейност						
Нарични потоци, свързани с търговски контрагенти	186	131	55	177	133	44
Нарични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Нарични потоци, свързани с трудови възнаграждения		25	(25)		25	(25)
Нарични потоци, свързани с дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни						
Нарични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Плащания и възстановени данъци от печалбата					2	(2)
Плащания при разпределения на печалби						
Други нарични потоци от основна дейност						
Всичко нарични потоци от основна дейност	186	156	30	177	160	17
Нарични потоци от инвестиционна дейност						
Нарични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Нарични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Нарични потоци, свързани с дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни						
Нарични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Нарични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други нарични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко нарични потоци от инвестиционна дейност						
Нарични потоци от финансова дейност						
Нарични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Нарични потоци от дългителни вноски и връщането им на собствениците						
Нарични потоци, свързани с получени или предоставени заем						
Нарични потоци, свързани с дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни						
Плащания на задължения по дългителни договори						
Нарични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други нарични потоци от финансова дейност						
Всичко нарични потоци от финансова дейност	186	156	30	177	160	17
Изменение на наричните средства през периода			125			
Нарични средства в началото на периода			155			
Нарични средства в края на периода						125
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата на изготвяне на ФО: 28.02.2017

Финансови отчет е одобрен за издаване от Работодателя

2017 г.

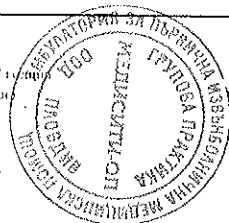
Приложенията от страница 1 до страница 1 са част от ФО

Ръководител

ГЕОРГИ АНДРЕЕВ АРДАНОВ

Съставител

Мариян Гарабедян



Заверено със лично доказателство

Регистриран одитор

Справка за текущите (сплощотрайни) активи
на АННИМ ГП МЕДИЦИН П ООД

към 31.12.2016 година

Показатели	Отчетна стойност на текущите (сплощотрайни) активи				Последваща оценка		Преминена стойност (4 - 5 - 6)	Из началото на периода (8 - 9 - 10)	Изчислена през периода (9 - 10)	Отписана през периода (10 - 11)	Амортизация		Изчислена през периода (11 - 12)	Преминена стойност в края на (12 - 13)	Балансова стойност в края на (13 - 14)
	В началото на периода (1 - 2 - 3)	на излезли през периода (2 - 3)	увеличение (4 - 5)	намаление (5 - 6)	Увеличение	Намаление									
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Конфесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти, и други нематериални активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, включително права в т.ч.															
- земи															
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура															
3. Оборудвания и други															
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II															
III. Дълготрайни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени земи на предприятия от група															
3. Дялове и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени земи, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дълготрайни инвестиции															
6. Други активи															
7. Други активи															
Общо за група III															
IV. Очеретни активи															
Общо отчетни (сплощотрайни) активи (I - II - III - IV)															



Съставител:
[Signature]

Ръководител:

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

АМБУЛАТОРИИ ЗА ПЪРВИЧНА ИЗВЪНБОЛНИЧНА МЕДИЦИНСКА ПОМОЩ-ГРУПОВА ПРАКТИКА "МЕДИСИТИ-ОП" е дружество с ограничена отговорност.

1.2. Собственост и управление

АМБУЛАТОРИИ ЗА ПЪРВИЧНА ИЗВЪНБОЛНИЧНА МЕДИЦИНСКА ПОМОЩ-ГРУПОВА ПРАКТИКА "МЕДИСИТИ-ОП" е частно дружество.

	Брой	%
1. Физически лица	2	100
О Б Щ О	2	100

Дружеството се представлява и управлява от ГЕОРГИ АНДРЕЕВ АРДАШЕВ

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонове или представителства, чрез които да осъществява дейността си.

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е Групова медицинска практика

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНИТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСФОМСП, 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.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества и не изготвя консолидиран финансов отчет. Настоящият финансов отчет представлява индивидуалния отчет на дружеството за 2016 год.

2.3. Сравнителни данни

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

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

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

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

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

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от закупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лв 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. Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

Последващо оценяване

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 приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

2.8.2. Материални запаси

Материалните запаси включват материали, незавършено производство и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните 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 налице, то се възприема повата 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.

2.8.3. Търговски и други вземания

Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Заемите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност като се използва методът на

ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в Отчета за приходите и разходите за текущия период. По-голямата част от търговските и други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на баланса или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета да приходи и разходи. Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016, и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания.

2.8.4. Парични средства

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити до 3 месеца, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обрращаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.8.5. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.8.6. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2016 г. внесенният напълно основен капитал е в размер на 5000 лв. и е разпределен в 100 дяла, всеки с номинална стойност от 50 лв.

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

2.8.8. Задължения към доставчици и други задължения.

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 2016 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци.

2.8.9. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.8.10. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала 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.

2.9. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са

начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Концесии, патенти, лицензи, търг. марки, програмни продукти	2	5
Сгради и конструкции	25	25
Съоръжения	25	25
Машини, производствено оборудване и апаратура	3	5
Транспортни средства	4	5
Компютърна техника	2	2
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	6	7

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

Не се начислява амортизация на земята и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признание на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.11. Данъци върху дохода

Разходите за данъци признати в Отчета за приходите и разходите включват сумата на отерочените данъци и текущите разходи за данъци, които не са признати директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Текущият разход за данък е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовите отчети.

Отерочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

Размерът на отерочените данъчни активи и пасиви се изчислява без дисконтиране, като се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация, и които са влезнали в сила или са известни към датата на баланса. Отерочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отерочените данъчни активи се признават само до степента, до която съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни доходи.

Значителна част от промените в отерочените данъчни активи или пасиви се отразяват като разходи за данъци в Отчета за приходите и разходите.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в основната част на годишния финансов отчет. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

Дружеството е възприело политика за наемане на част от необходимите му нетекущи (дълготрайни) материални активи по договори за финансов лизинг.

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Материални запаси

Всички материални запаси са описани подробно в баланса на дружеството.

4.2. Вземания

Всички вземания са описани подробно в баланса на дружеството.

4.3. Парични средства

Всички парични средства са описани подробно в баланса на дружеството.

5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Собственият капитал е описан подробно в баланса и отчета за собствения капитал на дружеството.

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

Натрупаните печалби /загуби/ са формирани от печалби /загуби/ в предходните отчетни периоди.

6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Всички задължения са описани подробно в баланса на дружеството.

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2016 и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в Отчета за приходи и разходи. Остатъкът в края на периода е представен в баланса заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации.

7. ПРИХОДИ

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Приходи от продажба на продукция	0	0
Продажба на стоки	0	0
Приходи от извършени услуги	182	184
Други приходи	0	0
Общо	182	184

8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Като финансови приходи в Отчета за приходите и разходите може да са представени приходи от лихви по предоставени временни финансови помощи или депозити в търговски банки.

9. РАЗХОДИ ЗА ДАНОЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило и внесло корпоративен данък в размер на 3 хил.лв.

10. СДЕЖКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални

условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

11. 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.

11.1 Риск от курсови разлики

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Чуждестранните транзакции на Дружеството, деноминирани главно в щатски долари, излагат Дружеството на валутен риск. За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева, и ги контролира ежеседмично.

Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените международни сделки.

11.2. 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 2016 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.

11.3. Кредитни рискове

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на Баланса.

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към Дружеството, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва транзакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от една седмица до 60 дни. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките на две седмици, предоставени му от неговите доставчици.

11.4. Ликвидност

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови пасиви, както и прогнозите за входящи и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

12. СЪБИТИЯ СЪБДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на баланса и датата на одобрението от Общо събрание на съдружниците за публикуването на финансовия отчет, 20 март 2017 г.

Съставител:

Ръководител:

Пловдив, 30 март 2017 г.

