СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на АСИМП-МЦ"КЮЧУК ПАРИЖ"ООД - ПЛОВДИВ
към 31.12.2016г

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (в хил. лв.)			Сума (в хил. лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предход-на година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предход-на година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи	671	746	III. Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи	65	52	IV. Резерви		
IV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба (загуба) от минали г.	271	203
Общо за раздел Б:	736	798	VI. Текуща печалба (загуба)	122	68
В. Текущи активи			**Общо за раздел А:**	398	276
I. Материални запаси			**Б. Провизии и сходни задължения**	31	34
II. Вземания, в т.ч.:	51	58	**В. Задължения, в т.ч.:**	393	575
над 1 година			до 1 година	217	229
III. Инвестиции			над 1 година	176	346
IV. Парични средства, в т.ч.:	33	27			
Общо за раздел В:	84	85			
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	2	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди**		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	822	885	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	822	885

Дата на съставяне:28.02.2017г

Съставил:
/Гинка Баракова/

Ръководител:
/д-р Ружка Георгиева/

АСИМП-МЦ"КЮЧУК ПАРИЖ"ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

към 31.12.2016г

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)	
	Тек.год.	Предх. година		Тек. год.	Предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**А. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено про-во			1. Нетни Приходи от продажби, в т.ч.:	754	751
2.Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	142	207	а) продукция		
а) суровини и материали	26	35	б) стоки		
б) външни услуги	116	172	в) услуги	754	751
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	401	393	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	350	342	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	51	51	4. Други приходи, в т.ч.:	1.00	
- осигуровки, свързани с пенсии	34	35	- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	61	52	*Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2 + 3 + 4)*	755	751
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и НМДА, в т.ч.:	61	52	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
-разходи за амортизация	61	52	- приходи от участия в предпр. от група		
-разходи за обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	7	6	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	1		а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	611	658	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите признати като текущи активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	13	22			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	13	22			
8. Печалба от обичайна дейност	131	71	8. Загуба от обичайна дейност		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	624	680	*Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)*	755	751
9. Печалба от обичайна дейност (общо приходи - общо разходи)	131	71	9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
10. Разходи за данъци от печалбата	9	3			
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
12. Печалба (9 - 10 - 11)	122	68	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)		
Всичко (Общо р-ди + 10+ 11 + 12)	755	751	***Всичко (Общо приходи + 10)***	755	751

Дата : 28.02.2017г

Съставител: / Г.Барекова/

Ръководител: /д-р Р.Георгиева/

ОПОВЕСТЯВАНЕ

към ГФО на база НСФОМСП за 2016 г.
на АСИМП-МЦ"КЮЧУК ПАРИЖ"ООД
гр. Пловдив, ул. „Георги Кондолов"№43а
ЕИК 115523511

I.Учредяване и регистрация

Дружеството е основано като дружество с ограничена отговорност и е регистрирано със съдебно решение № 21 от 04.01.2000г на Пловдивски окръжен съд по фирмено дело 5403/1999г. Капиталът е 100 % частен. Капитала на дружеството е разпределен както следва:

Атанас Марков Гугушев	-	2600лв
Павел Иванов Кръстев	-	500лв
Велина Веселинова Червенкова	-	500лв
Бранислав Христов Аврамов	-	350лв
Валерий Петров Дойчев	-	350лв
Хагоп Мовсес Карагьозян	-	200лв
Тодор Борисов Милкотев	-	200лв
Веселина Иванова Кондова	-	150лв
Ружка Янева Георгиева-Апостолова	-	100лв
Теофил Христов Груев	-	50лв.

Предметът на дейност на дружеството е : диагностика, лечение, рехабилитация и наблюдение на болни; консултации; профилактика; предписване на лабораторни и други видове изследнавия; извършване на медицински дейности и манипулации; експертизи на временна неработоспособност; извършване на дейност по здравна промоция и профилактика; издаване на документи, свързани с дейността; насочване на пациенти за консултативна и болнична помощ; лечение на болни в дома им, когато състоянието им налага това; всякакви търговски сделки за нуждите на осъществяваната медицинска дейност и за обслужване на пациентите; извършване на малки и средни хирургични интервенции и разкриване до 10 легла за краткосрочно пролежаване.

Дружеството е регистрирано като лечебно заведение - Медицински център в Регионален център по здравеопазване-Пловдив под № 1730.

Със заповед № РД 01-101/11.02.2008г на Министерство на здравеопазването Медицинския център е получил акредитационна оценка за цялостна медицинска дейност „отлична" за срок от 5 години.

Средно списъчния състав на персонала за годината е 17 човека.

II. Дата на одобряване на отчета

ГФО е одобрен за публикуване от Общото събрание на съдружниците на 22.03.2017г. Решението е протоколирано с протокол № 53/22.03.2017 г.

III.База за изготвяне на годишния финансов отчет

3.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2016 г.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с обезценката на някои активи по тяхната справедлива или друга стойност. Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лв.

Базата за изготвяне на отчета са Националните счетоводни стандарти (НСС), действащи в България през 2016 г. АСИМП-МЦ"Кючук Париж"ООД съгласно чл.19 ал.3 от Закон за счетоводството е **малко предприятие** и съгласно чл.29 ал.6 ГФО се състои от Баланс, Отчет за приходите и разходите и Приложение/оповестяване/.

3.2. Сравнителни данни

Данните от предходния период са съпоставими с тези от текущия. Годишният финансов отчет за 2015 г. е изготвен също на база НСС.

3.3.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви.

Всички те са извършени на основата на най-добра преценка, направена от ръководството. Действителните резултати биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

3.4. Действащо предприятие

Дружеството е увеличило приходите си през 2016 г. спрямо 2015 г. Намалени са и задълженията в баланса към датата на отчета спрямо 2015 г. Ръководството е предприело мерки за увеличаване на приходите през 2017 г. и намаляване на разходите. На основание предприетите действия, ръководството счита, че изпълнява принципа за действащо предприятие.

IV. Значими счетоводни политики

4.1. Отчитане на ДМА

Първоначална оценка (СС 16):

- Цена на придобиване – при доставка,
- Себестойност – създаване в предприятието,
- Справедлива стойност- при безвъзмездна сделка или замяна с/у друг несходен ДМА,

- Оценка от съда – при апорт,
- Балансова стойност при придобиване чрез замяна на подобен актив,
- Стойностен праг на същественост – 700,00 лв.

Оценка след първоначално признаване.

По цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Обезценка в края на отчетния период.

При наличието на условия съгласно СС 36 като:

- при спадане на възстановимата под балансовата стойност на актива намалението се третира като загуба от обезценка , която се признава веднага за текущ разход за дейността,
- при възстановяване на загубата от обезценка през следващ отчетен период, същата се отразява като текущ приход от дейността, до размера на предходната обезценка.

Амортизация на ДМА (СС 4)

Установяването на срока на годност и остатъчната стойност на новопридобитите ДМА се установява от технически специалисти на предприятието. Използваният метод на амортизация е линейния.

Последващите разходи свързани с ДМА се отчитат за разход в периода, през който са направени или се коригира балансовата стойност на актива, в зависимост от икономическата изгода на тази от първоначално оценената съгласно СС 16.

4.2. Нематериални активи

Като НМДА се признават активи, които отговарят на определението за нематериален актив, съгласно СС 38 и могат надеждно да се оценят.

Първоначална оценка

- външно създадени – по цена на придобиване
- вътрешно създадени в определените случаи от СС 38 – по себестойност

Оценка след първоначалното признаване

- по цена на придобиване (себестойност) намалена с натрупана амортизация и загуба от обезценка.

Амортизация на НМДА - Линеен метод на амортизация. Амортизационната сума се разпределя систематично въз основа на най-добрата преценка за полезния живот на актива.

Последващи разходи свързани с НМДА, които водят до увеличение на първоначално оценената икономическа изгода се отчитат в увеличение стойността на актива съгласно т. 6 от СС 38.

Стойностният праг на същественост е 700,00 лв.

4.3. Отчитане на дългосрочни финансови активи

Инвестиционни имоти

Преприятието класифицира отдадената част от сграда под наем като инвестиционен имот като отчита имота по модела на цена на придобиване.

4.4. Материални запаси

Първоначална оценка

СМЗ се отчитат по доставната им стойност.

Метод на потребление

Използваният метод на потребление е първа входяща – първа изходяща стойност.

4.5. База за разпределение на разходите към себестойността

Разходите се разпределят на база конкретни данни и процент на приходитеот различните дейности към общите приходи от продажби.

Незавършената част от услугите се установява с протокол между изпълнителя и възложителя и на тази база се установява етапа на завършеност на услугите.

4.6. Отчитане на приходите

Дружеството отчита приходи от продажба на услуги.

- признават се в зависимост от етапа на завършеност, който се определя с изготвянето на отчети за извършена дейност и спецификации.

4.7. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Използва се препоръчителният подход за корекция на тези грешки - корекцията се извършва чрез неразпределената печалба от минали години. Използва се препоръчителния подход за корекция на промени в счетоводната политика.

V. Допълнителни пояснения и данни към отчета

5.1. Записан, но невнесен капитал

Предприятието не отчита записан, но невнесен капитал, тъй като записаният капитал е внесен.

5.2. ДМА

Дружеството не оценява ДМА по преоценена стойност.

- Отчетната стойност на напълно амортизирани активи е 53143,68 лв., представена в следните групи:

Машини/апаратура / – 43917,10 лв., компютърни системи – 6312,98 лв, стопански инвентар – 2913,60лв.

- С ограничения върху правото на ползване е сградата на МЦ., представляваща залог по кредит към ТБ"Алианц България"АД.

След извършена оценка на сградата на Медицинския център от лицензиран оценител на 25.06.2014г на база намаление на пазарната й оценка е обезценена с 368209,92лв(в.т.ч. 34278,27лв е обезценката на частта от сградата водена като дълготраен инвестиционен имот).

Извършени са разходи за подобряване на сградата на стойност 188837,68лв/в т.ч. за инвестиционния имот 17579,18лв/.

5.3. Дългосрочни финансови активи

Дружеството представя като дългосрочен финансов актив – инвестиционен имот – част от сграда с цена на придибиване 123707,76лв, на 25.06.2014г обезценена с 34278,27лв.и извършено подобрение през 2016г за 17579,18лв.

Дружеството не притежава активи, различни от финансови инструменти, които да се отчитат по справедлива стойност.

5.4. Отсрочени данъци

Дружеството отчита като:

- актив по отсрочени данъци данък при ставка 10% върху временни разлики по чл.41 -СС 19 – 358,64лв
- пасив по отсрочени данъци при ставка 10% върху временни разлики по чл.36 – 31799,94лв.

5.5. Стоково-материални запаси

Към датата на отчета дружеството няма СМЗ

5.6. Вземания, в т. ч. над 1 година

- Вземанията от клиенти са в размер на 11647,56 лв.
- В Други вземания са включени следните суми:
  - вземания по договор с РЗОК - 37733,46 лв.
  - вземане за извършени профилактични прегледи на ДП"РВД"-София – 1376,79лв

5.7. Краткосрочни инвестиции и парични средства

- предприятието не притежава краткосрочни инвестиции
- паричните средства са в каса – 1229,89лв, в разплащателна сметка в банка – 32310,73лв.

5.8. Разходи за бъдещи периоди – включват застраховки и абонаменти.

5.9. Основен капитал -- представен е в баланса по номинална стойност, която съответства на съдебната регистрация.

5.10. Натрупана печалба (загуба) от минали години

Дружеството отчита 271110,93 лв. неразпределени печалби от минали години.

5.11. Текуща печалба (загуба)

Резултатът от 2016 г . е печалба в размер на 130880,15лв преди данъци, а след преобразуване и облагане с данъци – 114922,58лв.

5.12. Провизии-- Като провизии за данъци е представено конпенсираното салдо на активи и пасиви по отсрочени данъци - 31441,30лв.

5.13. Задължения

Вид задължение	Общо	*в т.ч. над 1 година*	*Изиск. след повече от 5 години*	*Задължения с обезпечения*
Заеми към финансови предпр.	204045,00	76725,00		2055800
Задължения към доставчици	3282,80			
Задължения към персонала	22983,86			
Задължения за осигуровки	6757,06			
Данъчни задължения	6621,90			
Други задължения	149121,78			
общо	392812,40			

Предоставените обезпечения представляват сграда и приходи от РЗОК, за които има учредена договорна ипотека и залог върху вземане, във връзка с договор за кредит с ТБ"Алианц България"АД.

В задълженията към клиенти и доставчици е включен депозит по договор за наем с „Тримотрейд"ООД – 1355лв.

Към задълженията към персонала са включени 3586,35лв. начислени разходи за неползвани отпуски и осигуровки върху тях, съгласно СС 19.

Към данъчните задължения са включени следните пера:

Данъци върху доходи на физически лица за м.11 и м.12.2016 г.	5244,56 лв.
Корпоративен данък по ЗКПО за 2016г	1377,34лв.

Към другите задължения са включени следните елементи:

Задължения към доставчици за м.12 /ф-ри издадени през 2017г/	- 597,98 лв.
Задължения медицински услуги за м.12 /ф-ри издадени през 2017г/	- 1172,50 лв
Задължения към съдружници	- 147298,00 лв
Удържана застраховка „Живот" на персонал за превод	- 53,30 лв

5.14. Разходи

Към другите разходи за обичайната дейност в ОПР са включени следните видове разходи:

- данък сгради	- 2388,48 лв.
- такса смет	- 2861,65 лв.
- такса за семинари и счетоводна литература	- 184.00 лв.
- такса за обслужване на разпл.с/ка в банка	- 442,34 лв.
- балансова стойност на продадени активи	- 1027,00 лв
- отписване на вземания	- 288,79 лв.

Начислените, но неплатени значителни разходи към датата на отчета включват:

за заплата и осигуровки м.12.2016г - 29740,92лв

5.15. Приходи

Към приходите от продажби са включени:

От продажба на услуги		
От продажба на услуги по дог. с РЗОК	572368,07	
От потребителски такси за мед. услуги	21276,20	
От други мед.услуги	122135,86	
От други продажби - наеми	37860,00	
общо	753640,13	

Към другите приходи са включени следните видове приходи: продажба на климатик -1283,00лв

Получени са и приходи от лихви по разплащателна сметка в банка в размер на 1,02лв.

Начислените, но неплатени значителни приходи включват: 39413,38лв. приходи от продажба на медицински услуги по договор с РЗОК и 11344,43лв за извършени профилактични прегледи и мед.услуги към здравноосигурителни фондове.

5.16. Относно начислените данъци

Начислени са текущи разходи за корпоративен данък в размер на 1377,34 лв.

VI. Свързани лица

1. Списък на свързаните лица:

- СМДЛ"Писанец"ООД – П.Кръстев –като съсобственик във фирмата и съдружник в МЦ.
- Ружка Георгиева- Управител и съдружник
- Веселина Кондова – съдружник и наемодател ,служител по трудов договор
- Хагоп Караъозян – съдружник полагащ личен труд в МЦ
- Валерий Дойчев - съдружник полагащ личен труд в МЦ
- Теофил Груев – съдружник и наемател

2. Сделките със свързани лица са съществени, но не се отличават по характер и стойност от тези с несвързаните лица. Те са от следния характер:

Приходи:

СМДЛ"Писанец"ООД

- отдаване под наем на част от сграда - общо 12824,64 лв.
- медицински услуги – 9300,00лв

Т.Груев – наем за лекарски кабинет и медицински услуги – 1077,00лв

Разходи:

СМДЛ"Писанец"ООД - медицински услуги – 4303,45лв

Веселина Кондова - наем на апаратура и възнаграждения и осигуровки по трудов договор – 14261,35лв

Х.Караъозян и В.Дойчев – личен труд като съдружници – 29671,70лв

Р.Георгиева- възнаграждения и осигуровки по Договор за управление – 39217,92лв

IX. Събития, настъпили след датата на баланса

Към датата на изготвяне на отчета дружеството е получило вземанията си от РЗОК и други клиенти и се е разплатило с персонала и доставчиците си.

Дата 23.03.2017г

Съставител:
/ Гинка Баракова – гл.счетоводител /

Гр. Пловдив

Управител:
д-р Ружка Георгиева