ЕИК по БУЛСТАТ:103089966

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на АИСМП МЦ КЕХАЙОВИ ООД
към 31.12.2015 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни про- дукти и други подобни права и 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, в т.ч.:	43	46
- земи		
- сгради	43	46
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		
3. Съоръжения и други		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	43	46
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на пред- приятия от група		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции		
номинална стойност ..... хил. лв.		
Общо за група III:		
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	43	46
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		
- продукция		
- стоки		
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:		
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		
над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	6	5
над 1 година		
Общо за група II:	6	5
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции		
номинална стойност ..... хил. лв.		
3. Други инвестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т.ч:	16	14
- в брой	16	14
- в безсрочни сметки (депозити)		
Общо за група IV:	16	14
Общо за раздел В:	22	19
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**65**	**65**

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	3	3
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:		
V. Натрупана печалба (загуба)	28	22
от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	37	31
- непокрита загуба	(9)	(9)
Общо за група V:	28	22
VI. Текуща печалба (загуба)		6
Общо за раздел А:	31	31
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:		
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите,		
в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	6	6
до 1 година	6	6
над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.	28	28
до 1 година	28	28
над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	1	1
до 1 година	1	1
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
до 1 година	1	1
над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:	2	2
до 1 година	2	2
над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	34	34
до 1 година	34	34
над 1 година		
Г. Финансирания и приходи за		
бъдещи периоди, в т.ч.:		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**65**	**65**

Дата: 31.03.2016

Съставител: .....
/Тонка Илиева Коева/

Ръководител: .....
/Валерия Никитична Тарказва-Николова/

ЕИК по БУЛСТАТ:103089966

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на АИСМП МЦ КЕХАЙОВИ ООД
за 2015 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	19	30
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	3	9	а) продукция		
а) суровини и материали	1	1	б) стоки		
б) външни услуги	2	8	в) услуги	19	30
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	13	12	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	10	9	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	3	3	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	3	3	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	19	30
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	3	3	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	3	3	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от 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. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			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)	19	24	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) 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:					
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)					
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	19	24	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	19	30
10. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)		6	10. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10—11—12)		6	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	19	30	**Всичко (Общо приходи + 11)**	19	30

Дата: 31.03.2016

Съставител: .....
/Тонка Илиева Коева/

Ръководител: .....
/Валерия Никитина Кехайова-Николова/

ЕИК по БУЛСТАТ:103089966

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на АИСМП МЦ КЕХАЙОВИ ООД
за 2015 година

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	19	2	17	31	4	27
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		15	(15)		16	(16)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Парични потоци по положителни и отрицателни курсови разлики						
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
7. Плащания при разпределения на печалби						
8. Други парични потоци от основна дейност					1	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност	**19**	**17**	**2**	**31**	**21**	**10**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи.						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци по положителни и отрицателни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност						
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
4.Парични потоци от лихви,комисионни,дивиденти и др.под.						
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност						
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ	**19**	**17**	**2**	**31**	**21**	**10**
ПЕРИОДА (А+Б+В)						
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			**14**			**4**
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			**16**			**14**

Дата: 31.03.2016

Съставител: .....
/Тонка Илиева Коева/

Ръководител: .....
/Валерия Никитична Гаджева Николова/

ЕИК по БУЛСТАТ:103089966

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на АИСМП МЦ КЕХАЙОВИ ООД
за 2015 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	**3**							**37**	**(9)**		**31**
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**3**							**37**	**(9)**		**31**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период											
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	**3**							**37**	**(9)**		**31**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	**3**							**37**	**(9)**		**31**

Дата: 31.03.2016

Съставител: .....
/Тонка Илиева Коева/

Ръководител: .....
/Валерия Никитична Тарлъкова-Николова/

АИСМП МЦ КЕХАЙОВИ ЕООД

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на АИСМП МЦ КЕХАЙОВИ ООД
към 31.12.2015 г.

(хил.лв)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Проценена стойност	Амортизации				Последваща оценка		преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	увеличение	намаление		
				(1+2-3)			(4+5-6)				(8+9-10)			(11+12-13)	(7-14)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, търгивски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Обща за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради в т. ч.	76			76			76	30	3		33			33	43
- земи															
- сгради	76			76			76	30	3		33			33	43
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	11			11			11	11			11			11	0
3. Съоръжения и други	2			2			2	2			2			2	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Обща за група II:	89			89			89	43	3		46			46	43
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща за група III:															
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	89			89			89	43	3		46			46	43

Дата: 31.03.2016

Съставител: .....
/Тонка Илиева Коева/

Ръководител: .....
/Валерия Никитична Тарковска-Николова/

ЕТ "ПОМОЩ-ЖЕЛЕЗНИЦИ" "КЕХАЙОВИ" ВАРНА

ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишния финансов отчет
на "Амбулатория за извънболнична специализирана медицинска помощ – медицински център Кехайови " ЕООД - гр. Варна, ЕИК 103089966
за 2015 г.

1. Учредяване и регистрация

Амбулатория за извънболнична специализирана медицинска помощ – медицински център "Кехайови " е създадена по Закона за лечебните заведения, регистрирана във Варненския окръжен съд по фирмено дело № 4983/1995 г. под № 3 том 81 стр.9.

Дружеството е със седалище гр. Варна и адрес на управление ул.Преспа № 8. Адресът за кореспонденция съвпада с адреса на управление.

Едноличен собственик на капитала е Жаклин Иванова Кехайова.

Дружеството се представлява и управлява от управител - д-р Валерия Никитична Таркаева-Николова.

Предметът на дейност на дружеството през 2015 година е извършване на медицински услуги .

2. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими към 31.12.2015 година

Оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през периодите, представени в този финансов отчет.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Спазено е основното предположение зза действащо предприятие, което предполага, че дружеството ще продължи дейността си в предвидимо бъдеще.

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България. Всички данни за 2015 и за 2014 година са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. 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.

Дружеството не е променяло счетоводната си политика през финансовата 2015 г.

Сравнителните данни, представени в настоящия финансов отчет, са за предходния отчетен период – 2014 г.

3. Нетекущи (дълготрайни) активи

3.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация (СС 16 Дълготрайни материални активи – препоръчителен подход).

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е 700 лв.

3.2. Амортизационна политика

Амортизациите на дълготрайните материални активи се начисляват като се прилага линеен метод. Усреднен полезен живот по групи активи: сгради - 25 години; медицинска апаратура - 3 години; офис обзавеждане - 7 години.

4. Вземания.

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

5. Парични средства

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност и се представят по прекия метод. Парични средства са на разположение на ръководството.

6. Основен капитал

Основният капитал на дружеството към 31.12.2014г. е 3000 лева по номинална стойност . Едноличен собственик на капитала е Жаклин Иванова Кехайова.

7. Задължения

Търговските и други задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване.

8. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

9. Доходи на персонала

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки).

10. Данък върху печалбата

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

11. Свързани лица

Като свързани лица се отчитат съдружниците.

Не са реализирани сделки със свързани лица.

12. Коригиране на грешки

Дружеството приема, че грешки над 1,5 % от приходите от продажби са съществени за вярното представяне на имущественото и финансово състояние.

За тяхното представяне се прилага допустимия алтернативен подход , регламентиран в СС 8 – Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика. За данъчни цели счетоводният финансов резултат се коригира съгласно нормите на Закона за корпоративното подоходно облагане.

13. Събития след датата на баланса

Няма събития след датата на баланса, които следва да бъдат оповестени.

Годишният финансов отчет е приет и одобрен за публикуване от едноличния собственик на капитала на 21.06.2016 г.

Дата: 21.06.2016 год.

Съставител: .....
/ Тонка Илиева Колева

Ръководител: .....
/ Валерия Никитична Тайкачева/Николова /