Приложение № 1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ДИАЛИЗЕН ЦЕНТЪР ХЕМОМЕД" ЕООД
към 31.12.2017 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**1**	**1**
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	124	148	**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	19	36	2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	**143**	**184**	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	***Общо за група IV:***	**0**	**0**
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба	29	
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	3	3	- непокрита загуба		(58)
3. Съоръжения и други	5	6	***Общо за група V:***	**29**	**(58)**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	88	87
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**118**	**30**
Общо за група II:	**8**	**9**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
5. Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	**0**	**0**	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци	4	3	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	92
Общо за раздел Б:	**155**	**196**	- до 1 година		92
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали	10	10	- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	328	251
- продукция			- до 1 година	328	251
- стоки			- над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	**10**	**10**	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	202	146	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година					
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	5		- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	62	38
Общо за група II:	**207**	**146**	- до 1 година	62	38
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	32	23
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година	32	23
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	**0**	**0**	- осигурителни задължения, в т.ч.:	17	11
			- до 1 година	17	11
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година		
- в брой	63	32	- данъчни задължения	9	4
- безсрочни сметки (депозити)	72	25	- до 1 година	9	4
Общо за група IV:	**135**	**57**	- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	**390**	**381**
Общо за раздел В:	**352**	**213**	- до 1 година	390	381
			- над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	2	- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**508**	**411**	**СУМА НА ПАСИВА**	**508**	**411**

Дата на съставяне: 15.02.2018г.

Съставител: /Любомира Атанасова/

Ръководител: /Надежда Паунова/

Приложение № 2 към СС 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Д И А Л И З Е Н Ц Е Н Т Ъ Р Х Е М О М Е Д" ЕООД
за 2017 година

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година	Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**2231**	**1415**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**1692**	**1085**	а) продукция		
а) суровини и материали	997	586	б) стоки		
б) външни услуги	695	499	в) услуги	2231	1415
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**410**	**250**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	345	206	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	17	36
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	65	44	4. Други приходи, в т.ч.:	1	
- осигуровки свързани с пенсии	58	31	- приходи от финасирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**27**	**14**	***Общо приходи от оперативната дейност***	**2249**	**1451**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**27**	**14**	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	27	14	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	**17**	**6**	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**0**	**0**
а) балансова стойност на продадени активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	**2146**	**1355**			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			***Общо финасови приходи***	**0**	**0**
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**6**	**5**			
- разходи, свързани с предприятия от група					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	**6**	**5**			
Общо разходи за обичайната дейност	**2152**	**1360**	***Общо приходи от обичайната дейност***	**2249**	**1451**
8. Печалба от обичайната дейност	**97**	**91**	**8. Загуба от обичайната дейност**	**0**	**0**
Общо разходи	**2152**	**1360**	***Общо приходи***	**2249**	**1451**
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**97**	**91**	9. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**0**
10. Разходи за данъци от печалбата	9	4			
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
12. Печалба	**88**	**87**	10. Загуба (ред 9 + ред 10 и 11 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 10 + 11 + 12)	2249	1451	**Всичко (Общо приходи + 10)**	2249	1451

Дата на съставяне: 15.02.2018 г.

Съставител: /Любомила Атанасова/

Ръководител: /Павлина Паунова/

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
И
СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
НА
„ДИАЛИЗЕН ЦЕНТЪР ХЕМОМЕД" ЕООД ЗА 2017 година

1. Обща информация

"ДИАЛИЗЕН ЦЕНТЪР ХЕМОМЕД" ЕООД (Дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в София на 14.13.2014 година в Търговския регистър при Агенция по вписванията. Основната дейност на Дружеството е осъществяване на дейност като лечебно заведение-диализен център в съответсвие с изискванията на Закона за лечебните заведения.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София – 1606 община "Триадица", бул. " Акад. Иван Евстатиев Гешов" № 15.

Дружеството функционира във вид на еднолично търговско дружество с ограничена отговорност и е регистрирано с капитал 1000 лева с едноличен собственик „Хемомед" ООД.

"Диализен център Хемомед" ЕООД се управлява и представлява от управителя по съдебно решение – Павлина Славчева Паунова.

През отчетния период Дружеството не е начислило и изплатило дивиденти.

През 2017 година Дружеството е извършвало дейност като лечебно заведение – диализен център.

В Дружеството има назначени 15 лица по трудов договор.

Счетоводството се изпълнява от счетоводна фирма "Сегал Финанс" ЕООД.

2. Изготвяне на годишен финансов отчет

База за изготвяне и отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (лв.). Текущото счетоводство и приложеният годишен финансов отчет са изготвени в съответствие с българското търговско законодателство, Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти (НСС), които са основна счетоводна база. Финансовият отчет представя вярно и честно финансовото състояние, финансовия резултат и паричните потоци на дружеството.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на база на историческа цена.

Основни счетоводни принципи при изготвяне на счетоводния отчет са текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост и предимство на съдържанието пред формата.

Финасовият отчет е изготвен в съответствие с предположението за действащо предприятие, тъй като предприятието няма намерение в бъдеще да ограничава дейността си.

Ръководството само определя формата и съдържанието на финансовия си отчет съобразно спецификата на дейността и решенията му.

Данните за 2017 година, отразени във всички основни елементи на финансовия отчет, са в хиляди български лева (хил. лв.) и са съпоставими с данните за финансовата 2016 година.

Годишният финансов отчет е изготвен към 31.12.2017 година на 15.02.2018 година и е приет от Едноличният собственик на капитала.

Приблизителни оценки

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да прави приблизителни оценки и предположения на основата на последна налична информация, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на баланса, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Фактическите резултати могат да се различават от направените приблизителни оценки.

3. Съществени принципи на счетоводната политика

Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайните материални и нематериални активи включват машини, обзавеждане и трайни активи, програмни продукт и други дълготрайни нематериални активи.

Дълготрайните материални активи се заприходяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им цена и допълнителните разходи, извършени по придобиването им като транспорт, инсталация, монтаж и други.

Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са с дългосрочен характер, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е 700 лева.

Дружеството е възприело нетекущите активи да се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от евентуална обезценка.

Амортизациите на амортизируемите дълготрайни материални активи се начисляват като се ползва систематично линеен метод. Полезният срок на годност по групи активи е, както следва:

- Машини – 3 години
- Обзавеждане и трайни активи – 7 години
- Програмни продукти – 2 години
- Други ДНА – 7 години

Движението през годината е, както следва:

хил. лв.

	Отчетна стойност	Натрупана амортизация	Балансова стойност
Салдо към 1-ви януари	175	(17)	158
Постъпили през периода	1		1
Излезли през периода			-
Амортизация за периода		(27)	(27)
Салдо към 31-ви декември	176	(44)	132

Към 31.12.2017 година има извършени разходи за подобрения на нает актив в размер на 19 хил. лева.

Няма придобити активи по договори за финансов лизинг.

Последващите разходи се капитализират, като с тях се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно да има икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност на актива.

Последващите разходи за ремонт и текущо поддържане се отчитат като текущи разходи.

В края на отчетния период Дружеството няма данни за извършване на обезценка на активи по НСС 36 "Обезценка на активи".

Няма заложени дълготрайни активи като обезпечение.

Материални запаси

В тази група се отчитат материали. Към 31 декември 2017 година има налични материали, в размер на 10 хил.лв.

Материалните запаси се отчитат по цена на придобиване към момента на закупуване, която се формира от покупната цена на материала и разходите по доставката. Материалите от внос се оценяват по валутен курс, валиден за деня на издаване на фактурата за доставка. При потреблението им материалните запаси се оценяват по метода на средно-претеглената цена.

Преоценка на материалните запаси се извършва в края на отчетния период до тяхната нетна реализируема стойност, ако това е необходимо, съгласно НСС 2 "Стоково-материални запаси".

Няма заложени материални запаси като обезпечение.

Търговски и други вземания

Търговските и другите вземания се отчитат по стойността на тяхното възникване, намалени с евнтуални разходи за обезценка.

Приблизителна оценка на трудносъбираемите вземания се прави, когато не е вероятно Дружеството да събере цялата сума, дължима от контрагента.

През отчетния период търговските и други вземания имат следната структура:

хил. лв.

Вземания от клиенти	202
Други вземания	5
ОБЩО	**207**

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и парични средства по банкови сметки, които общо възлизат на 135 хил. лв. в края на отчетния период.

Паричните средства в чуждестранна валута при текущо потребление се оценяват по централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) в деня на операцията. За целите на изготвянето и представянето на отчета за паричния поток паричните средства имат същото съдържание.

Няма блокирани парични средства.

Търговски и други задължения

Търговските и другите задължения се отчитат по стойността на тяхното възникване, а в последствие по амортизируема стойност.

В края на отчетния период задълженията възлизат общо на 390 хил. лв. и са само текущи задължения.

През отчетния период търговските и други задължения имат следната структура:

хил. лв.

Задължения към свързани предприятия	4
Задължения към доставчици и клиенти	328
Задължения към персонала	32
Задължения към осигурителни предприятия	17
Данъчни задължения	9
ОБЩО	**390**

Приходи

Дружеството признава приходите от продажби в момента на продажба на стоките и услугите и в съответствие с изискванията на НСС 18 "Приходи". Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

За 2017 година приходите от извършени медицински услуги са в размер на 2 231 хил.лв.

За 2017 година има извършени разходи за придобиване на активи в размер на 17 хил. лева.

Разходи

Разходите се признават при спазване на принципа за начисляване и свързания с него принцип на съпоставимост на приходите и разходите.

През отчетния период разходите за материали възлизат на 997 хил. лв. и имат следната структура:

хил. лв.

Оборудване	5
Лекарства	406
Работно облекло	1
Консумативи	9
Консумативи за диализните машини	552
Храна за пациентите	24
ОБЩО	**997**

През отчетния период разходите за външни услуги възлизат на 697 хил. лв. и имат следната структура:

хил. лв.

Наем и режийни разноски	136
Наем на апарати за хемодиализа и др.техника	144
Лабораторни изследвания	27
Извозване на опасни отпадъци	41
Транспортни услуги	204
Счетоводни услуги	14
Граждански договори	106
Консултантски услуги	19
Застраховки	3
Други разходи	3
ОБЩО	**697**

През отчетния период другите разходи възлизат на 17 хил. лв. като 9 хил. лв. са разходи за командировки и 8 хил. лв. разходи за неустойки.

През отчетния период финансовите разходи възлизат на 6 хил. лв. и представляват 5 хил. лв. разходи за лихви и 1 хил. лв. банкови такси.

През отчетния период Дружеството е извършило разходи, касаещи следващия отчетен период, 2018 година. Тези разходи са посочени като разходи за бъдещи периоди и са в размер на 1 хил. лева.

Преоценка на чуждестранни валути и сделки в чуждестранни валути

При отчитане сделките във валута се прилага НСС 21 "Ефекти от промените във валутните курсове". Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба, се вписват в левове при първоначалното им счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс към датата на сделката (фактурата, митническата декларация). Закупената валута се вписва в счетоводните документи по курса на придобиване в левове.

Паричните средства във валута при текущото потребление се оценяват по централния курс в деня на операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията в чуждестранна валута се оценяват в края на всеки месец по централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) за последния работен ден на съответния месец, а към датата на финансовия отчет по заключителен курс на БНБ.

Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при отчитането на парични позиции по курсове, различни от тези, по които са били заведени първоначално, се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали.

Доходи на персонала

Като доходи на персонала се отчитат трудови възнаграждения на персонала, социални и здравни осигуровки.

Към 31 декември 2017 година има начислени разходи за неизползвани отпуски в размер на 27 хил.лв.

Данъчно облагане и отсрочени данъци

Дружеството приключва годината със счетоводна печалба в размер на 88 хил. лева. Съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане, Дружеството дължи корпоративен данък за 2016 г. в размер на 10 хил. лева.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат активи и пасиви по отсрочени данъци. Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми данъчни временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават само за намаляеми данъчни временни разлики, доколкото е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба през следващи години.

За 2017г. са начислени активи по отсрочени данъци в размер на 1 хил.лв.

Свързани лица

Условията по сделките със свързани лица не се отличават от обичайните пазарни условия, характерни за сделки между несвързани лица.

Дружеството оповестява следните неуредени разчети със свързани лица към 31.12.2017 година - по предоставен заем в размер на 4 хил. лева към ЕТ Янка Георгиева.

Провизии, условни активи и пасиви

Провизиите се признават като текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития, когато има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси и когато това задължение може надеждно да бъде оценено.

Условните активи не се признават във финансовия отчет, а се оповестяват, когато е вероятно постъпването на потоци от икономически изгоди към Дружеството.

Условните пасиви не се признават във финансовия отчет. Те се оповестяват.

Дружеството няма задължения за изпълнение на инвестиционна програма.

Срещу дружеството не са заведени съдебни искове.

На Дружеството не са издадени банкови гаранции.

Към 31 декември 2017 година в Дружеството няма начислени провизии, няма условни активи и пасиви.

Ръководството счита, че към 31 декември 2017 година не съществуват съществени рискове, свързани с промените в местното данъчно и правно законодателство, които да налагат корекции във финансовия отчет.

Фундаментални грешки, промени в счетоводната политика и събития след датата на баланса

През 2017 година не е имало необходимост и не са извършвани промени в счетоводната политика в сравнение с предходни отчетни периоди.

Няма настъпили непредвидими събития до датата на съставяне на баланса, както и не са констатирани такива след тази дата.

Дата: 15 февруари 2018 г. Съставител: Любомира Атанасова

гр. София Управител: Павлина Паунова