

**„МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ОРТОМЕД“
ЕООД**

гр.София,П.К.1614, бул. “Никола Петков” № 56

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 31 декември 2019г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"МЦ ОРТОМЕД" - ЕООД

към 31.12.2019 г.

на

към

ЕИК 130934820

| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | АКТИВ | | ПАСИВ | |
|--|---------------|------------------|---|------------------|
| | Текуща година | Предходна година | Текуща година | Предходна година |
| а | 1 | 2 | а | 2 |
| А. Записан, но невнесен капитал | | | А. Собствен капитал | |
| Б. Нетекущи (дълготрайни) активи | | | И. Записан капитал | 5 |
| И. Дълготрайни материални активи | | | Внесен, не регистр. капитал | 5 |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.: | | | II. Резерви | |
| - земи | | | 1. Законови резерви | |
| - сгради | | | 2. Други резерви | 63 |
| 2. Машини, производствено оборудване и апаратура | 3 | | III. Напълвана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.: | 63 |
| 3. Съоръжения и други | 33 | | Общо за група II: | |
| Общо за група I: | 36 | | IV. Текуща печалба (загуба) | 24 |
| II. Дългосрочни финансови активи | | | Общо за група III: | 24 |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група | | | Общо за РАЗДЕЛ А: | 116 |
| III. Отсрочени данъци | 2 | 1 | V. Задължения | |
| Общо за РАЗДЕЛ Б: | 38 | 45 | 1. Задължения към доставчици, в т.ч.: | |
| V. Текущи (краткотрайни) активи | | | до 1 година | |
| И. Материални запаси | | | 1. Задължения към предприятия от група | 2 |
| 1. Суровини и материали | | | до 1 година | 2 |
| Общо за група I: | | | 2. Други задължения, в т.ч.: | 41 |
| II. Вземания | | | до 1 година | 41 |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици | 17 | 13 | над 1 година | 8 |
| 2. Други вземания | 9 | 9 | към персонала, в т.ч.: | 25 |
| Общо за група II: | 26 | 22 | до 1 година | 25 |
| III. Парични средства, в т.ч.: | | | - осигурителни задължения, в т.ч.: | 7 |
| - брой | 2 | 13 | до 1 година | 7 |
| - в безсрочни сметки (депозити) | 100 | 95 | над 1 година | 8 |
| Общо за група III: | 102 | 108 | Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.: | |
| Общо за РАЗДЕЛ В: | 128 | 130 | Финансирания | |
| СУМА НА АКТИВА (А+Б+В) | 166 | 175 | СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г) | 166 |

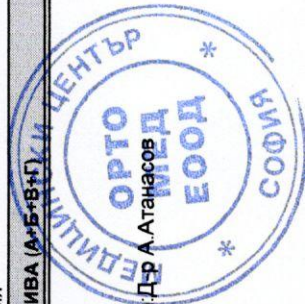
Дата на съставяне: 25.03.2020 г.

Съставител: Ани Петрова - ГАЛИМАНИ 2004 ООД

финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата 02.07.2020 г. Боянска

Регистриран одитор

Ръководител: Д-р Атанасов



(Handwritten signature)

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ОРТОМЕД" - ЕООД

за 2019 година

ЕИК130934820

| НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ | Сума (в хил. лв.) | | НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ | Сума (в хил. лв.) | |
|--|-------------------|------------------|---|-------------------|------------------|
| | Текуща година | Предходна година | | Текуща година | Предходна година |
| а | 1 | 2 | А | 1 | 2 |
| А. Разходи | | | Б. Приходи | | |
| 1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.: | | | 1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.: | | |
| а) суровини и материали | 121 | 134 | а) услуги | 524 | 462 |
| б) външни услуги | 109 | 13 | | 0 | 0 |
| 2. Разходи за персонала, в т.ч.: | 385 | 348 | | 524 | 462 |
| а) разходи за възнаграждения | 330 | 298 | | | |
| б) разходи за осигуровки, в т.ч.: | 55 | 50 | 2. Други приходи, в т.ч.: | 19 | 41 |
| - осигуровки, свързани с пенсии | | | входни такси | | 41 |
| 3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.: | 8 | 5 | Общо приходи от оперативна дейност | 543 | 503 |
| - разходи за амортизация | 8 | 5 | | | |
| 4. Други разходи | 2 | 1 | | | |
| Общо разходи за оперативна дейност | 516 | 488 | Общо приходи | 543 | 503 |
| Общо разходи | 516 | 488 | | | |
| 5. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи) | 27 | 15 | | | |
| 6. Текущ разход за данък | 3 | 2 | | | |
| Печалба | 24 | 13 | | | |
| Всичко (Общо разходи) | 543 | 503 | Всичко (Общо приходи) | 543 | 503 |

Дата на съставяне: 25.03.2020г.

Съставител: Ани Петрова - ГАЛИМАНИ 2004 ООД

Ръководител: Д-р. А. Атанасов

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 18.05.2020



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

**ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на " МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ОРТОМЕД " - ЕООД
за 2019 г.**

ЕИК 130934820

(хил. лв.)

| Наименование на паричните потоци | Текущ период | | | Предходен период | | |
|--|--------------|------------|-------------|------------------|------------|-------------|
| | постъпления | плащания | нетен поток | постъпления | плащания | нетен поток |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| А. Парични потоци от основна дейност | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 542 | 80 | 462 | 537 | 125 | 412 |
| Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | | 426 | (426) | | 402 | (402) |
| Плащания при разпределение на печалбата | | 40 | (40) | | | |
| Други парични потоци от основна дейност | | 2 | (2) | | | |
| Всичко парични потоци от основна дейност (А) | 542 | 548 | (6) | 537 | 527 | 10 |
| Б. Парични потоци от инвестиционна дейност | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | - | | 0 | - | 39 | (39) |
| Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б) | - | | 0 | - | 39 | (39) |
| В. Парични потоци от финансова дейност | | | | | | |
| Всичко парични потоци от финансова дейност (В) | - | - | - | - | - | - |
| Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В) | 542 | 548 | (6) | 537 | 566 | (29) |
| Д. Парични средства в началото на периода | | | 108 | | | 137 |
| Е. Парични средства в края на периода | | | 102 | | | 108 |

Дата: 25.03.2020 г.

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 18.05.2020



Съставител: Ани Петрова
ГАЛМАНИ 2004 ООД

Ръководител: Д-р А. Атанасов



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ОРТОМЕД" - ЕООД

към 31.12.2019 г.

ЕИК 130934820

| Показатели | Записан капитал | Получен не рег. капитал | 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 | Незапределена печалба | Непокрита загуба | | | |
| a | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | |
| 1. Салдо в началото на отчетния период | 5 | | | | | | 63 | 51 | | 13 | 132 | |
| 2. Промени в счетоводната политика | | | | | | | | | | | | |
| 3. Грешки | | | | | | | | | | | | |
| 4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки | 5 | | | | | | 63 | 51 | | 13 | 132 | |
| 5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.: | | | | | | | | 13 | | (13) | | |
| - увеличение | | | | | | | | | | | | |
| - намаление | | | | | | | | | | | | |
| 6. Финансов резултат за текущия период | | | | | | | | | | 24 | 24 | |
| 7. Разпределения на печалба, в т.ч.: | | | | | | | | (40) | | | (40) | |
| за дивиденди | | | | | | | | (40) | | | | |
| 8. Други изменения | | | | | | | | | | | 0 | |
| 9. Салдо към края на отчетния период | 5 | | | | | | 63 | 24 | | 24 | 116 | |
| 10. Собствен капитал към края на отчетния период | 5 | | | | | | 63 | 24 | | 24 | 116 | |



Ани Петрова

Съставител: Ани Петрова / ГАЛИАНИ 2004 ООД Ръководител: Д-р А. Атанасов

Дата на съставяне: 25.03.2020 г.

Финансов отчет върху който е издаден одитолски доклад с дата: 16.05.2020



Радка Боевска

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
"МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ОРТОМЕД" - ЕООД

на
КМ

31.12.2019 г.

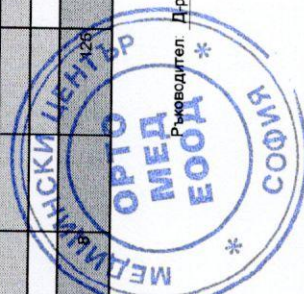
ЕИК 130934820

| ПОКАЗАТЕЛИ | Отчетна стойност на нетекущите активи | | | | | | Преоценена стойност (4+5-6) | | | | Амортизация | | | | Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13) | Балансова стойност в края на периода (7-14) | |
|---|---------------------------------------|---|--------------------------|-----|---------------------------|---|-----------------------------|---|------------|----|----------------------------|----|------------|----|---|---|-----|
| | В началото на периода | | На излизали през периода | | В края на периода (1+2-3) | | Намаляване | | Увеличение | | В края на периода (8+9-10) | | Намаляване | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | | | |
| I. Нематериални активи | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Продукти от развойна дейност | | | | 0 | | | 0 | | | | | | | | | | 0 |
| 2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | 4 | | | 4 | | | 4 | | | | | | | | | | 4 |
| 3. Търговска репутация | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Общо за група I: | 4 | | | 4 | | | 4 | | | | | | | | | | 4 |
| II. Дълготрайни материални активи | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Земи и сгради, в т.ч. | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - земи | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - сгради | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. Машини, производствено оборудване и апаратура | 57 | | | 57 | | | 57 | | | | | | | | | | 54 |
| 3. Съоръжения и други | 100 | | | 100 | | | 100 | | | | | | | | | | 67 |
| 4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Общо за група II: | 157 | | | 157 | | | 157 | | | | | | | | | | 121 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Общо за група III: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IV. Отсрочени данъци | 1 | | | 2 | | | 2 | | | | | | | | | | 2 |
| Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV) | 162 | | | 163 | | | 163 | | | | | | | | | | 125 |
| | | | | | | | 163 | | | | | | | | | | 38 |

Дата на съставяне: 28.02.2020 г.

Съставител: Ани Петрова
ГАЛИАНИ 2004 ООД

Ръководител: Д-р А.Атанасов



(Handwritten signature)

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

МЦ "ОРТОМЕД" – ЕООД - търговско дружество гр.София е учредено на 2002 година, със съдебно решение 1, фирмено дело № 5382/2002, като еднолично дружество с ограничена отговорност, със собственик на капитала – СБАЛО "Проф. Б.Бойчев" ЕАД. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. София, бул.Никола Петков № 56. ЕИК 130934820

Собственост и управление

Дружеството се представлява и управлява от д-р Антон Атанасов, назначен по договор за управление от СБАЛО „Проф. Б.Бойчев“ ЕАД, собственик на капитала.
Органите на управление на дружеството са: Съвет на директорите на СБАЛО „Проф. Б.Бойчев“ ЕАД-Собственик на капитала и Управителят.

Към 31.12.2019 г. средно списъчен брой на персонала в дружеството е 17 служители (31.12.2018 г. – 20 служители).

| | |
|--------------------------------|---------|
| Ръководители | 1 брой |
| Специалисти | 12 броя |
| Техници и приложни специалисти | 2 броя |
| Други | 2 броя |

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е осъществяване на извън болнична помощ и включва следните видове операции и сделки:

- Лечебно-диагностична, профилактична работа в областта на ортопедията и травматологията.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на МЦ "ОРТОМЕД" – ЕООД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2019 г., и при спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти (НСС), така както са приети с ПМС № 394/30.12.2016г. в сила от 01.01.2016 година.

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в Националните счетоводни стандарти (НСС).

НСС в приложимите за дружеството правила съответстват на основните постановки на Международните стандарти за финансови отчети (МСФО).

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

Българският лев е с фиксиран курс към евро при съотношение 1 евро= 1.95583 лв.

2.2.Действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на базата на предположението, че „МЦ ОРТОМЕД“ ЕООД ще продължи да съществува като действащо предприятие.

Валидността на предположението зависи от подкрепата на собствениците и продължаващите договорни взаимоотношения с основни клиенти.

2.3. Отговорност на Ръководството за финансовия отчет

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „МЦ ОРТОМЕД“ ЕООД към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2019 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки. Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие. Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности

2.4. Приблизителни оценки

Представянето на финансов отчет съгласно НСС изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.5. Сравнителни данни

В счетоводния баланс, Отчета за приходи и разходи и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където се налага корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение, когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

2.6. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

При първоначално признаване сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния курс на БНБ.

2.7. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето 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.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените услуги.

Приходите на дружеството се отчитат в следните групи :

- приходи от обичайната дейност – здравни услуги;
- приходи от финансираня ;
- приходи от наем ;

2.8. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите и се състоят от: лихвени приходи по депозити и лихвени разходи (включително банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции), приходи от инвестиции и курсови разлики от валутни позиции.

2.9. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация.

Първоначално оценяване

Първоначалната оценка при придобиване на дълготрайни материални активи се извършва по цена на придобиване и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за използване.

Дружеството е определило стойностен праг от 700,00 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третираат като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Оценка след първоначално признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Ръководството на дружеството счита, че остатъчната стойност на амортизируемите активи е с незначителен размер, поради което не оказва влияние върху амортизируемата стойност. Ползният живот(срок на годност) по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването,

степената на използване, условията при които актива ще бъде използван, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- сгради – 25 г. (в зависимост от предназначението и конструкцията);
- машини, съоръжения и оборудване – 3.33 г.;
- компютри – 2 г.;
- транспортни средства / автомобили / – 4 г.;
- стопански инвентар – 6,67 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно 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 като разходи в отчета за приходите и разходите.

2.10. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация. В техния състав са включени програмни продукти, използвани в дружеството.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 2 г.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се отчитат като разход в отчета за приходите и разходите.

2.11. Материални запаси

Закупените от дружеството материали и стоки се оценяват по историческа цена /доставна стойност/, включваща сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние. В доставната цена не се включват следните разходи: складови разходи за съхранение на материалните запаси, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

При употреба на материалните запаси се използва метода „средно претеглен салдови”.

2.12. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност).

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят (се установят).

2.12. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки. Отчетът за паричния поток се изготвя чрез пряк метод, съгласно изискванията на т.3 на СС 7

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%);

2.13. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения са отчетени по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.14. Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи придобити при условията на лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива и в рамките на лизинговия срок.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действащото осигурително законодателство и на Колективния трудов договор на дружеството.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване възлиза на: за 2019 г. – 32,8 %, и за 2018 г. – 32,8 %, разпределено в съотношение работодател-осигурено лице, съгласно Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване за 2019 г. както следва:

-ДОО – 24,3 %, от които за сметка на работодателя – 13,72 % и за сметка на осигуреното лице – 10,58 % за работещите при трета категория труд, каквито са основно заетите в дружеството лица;

-Фонд „Трудова злополука и професионална болест – 0,5% за сметка на работодателя;

-Фонд „Гарантирани вземания на работници и служители” – за 2018 г. не се отчисляват вноски.

-Здравно осигурителна вноска – 8%, от които 4,8 % за сметка на работодателя и 3,2 % за сметка на осигуреното лице;

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен

трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки). Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение, заедно и в периода на начисление на съответните доходи на персонала, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.16. Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2019 г. е 10% (2018 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики породени от първоначално признаване на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната или данъчната печалба / (загуба).

I. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

1. Материални и нематериални дълготрайни активи

Съгласно изискванията на СС 1 в Приложение № 5 е са представени измененията на нетекущите дълготрайни активи.

В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните материални и нематериални активи в размер на 700,00 лева.

Отписвания – За отчетния финансов период не са отписани нетекущи дълготрайни активи.

Придобивания – През 2019 г. са придобити дълготрайни материални активи за 0 хил.лв.

Към 31.12.2019 година е направен преглед на дълготрайните материални активи, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36 "Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални и нематериални активи.

Към 31.12.2019 г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху имотите, машините и оборудването на предприятието (2018 г. също няма)

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството е 124 хил. лв.

Дълготрайните нематериални активи се състоят от: програмни продукти, необходими за дейността на дружеството.

Разходи за амортизация

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Машини, производствено оборудване и апаратура | 1 | 1 |
| Съоръжения и други дълготрайни материални активи | 7 | 4 |
| ОБЩО: | 8 | 5 |

2. Отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

| | Временна разлика към 31.12.2019 г. BGN'000 | Данък към 31.12.2019 г. BGN'000 | Временна разлика към 31.12.2018 г. BGN'000 | Данък към 31.12.2018 г. BGN'000 |
|---|--|---------------------------------|--|---------------------------------|
| Компенсиреми отпуски | 7 | 1 | 9 | 1 |
| Неизплатени доходи на физ. лица към 31.12 | 9 | 1 | 4 | 1 |
| Общо активи по отсрочени данъци: | 16 | 2 | 13 | 1 |
| Общо пасиви по отсрочени данъци: | - | - | - | - |
| Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата: | 16 | 2 | 13 | 1 |

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността, отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

II. ТЕКУЩИ АКТИВИ

1. Материални запаси-

Няма материални запаси към 31.12.2019г.

2. Вземания

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Вземания от клиенти и доставчици до 1 година | 17 | 13 |
| Други вземания до 1 година | 9 | 9 |
| ОБЩО: | 26 | 21 |

Вземанията от клиенти и доставчици до 1 година са текущи и са свързани с услуги.

3. Парични средства

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Разплащателни сметки | 100 | 95 |
| Парични средства в каса | 2 | 13 |
| ОБЩО: | 102 | 108 |

Паричните средства са разпределени, както следва:

- 2019 г. - в лева 102 хил.лв (31.12.2018 г. 108 хил.лв)
- 2019 г. - във валута 0 хил.лв (31.12.2018 г. 0 хил.лв)

III. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

1. Записан капитал

Към 31 декември на отчетния период записаният капитал е в размер на 5 хиляди лева .

2. Резерви

Резервите от 58 хил.лв. са от неразпределена печалба, съгласно Търговския закон и 5 хил.лв. от вливане на Медицински център «БУЛ-ПРО» ЕООД

3. Печалби и загуби

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Текуща печалба | 24 | 13 |
| Неразпределени печалби | 24 | 51 |
| ОБЩО: | 48 | 64 |

През 2019 година са разпределени дивиденди от неразпределени печалби в полза на СБАЛО "Проф. Б.Бойчев" ЕАД в размер на 40 хил.лв..

IV. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

1. Провизии за пенсии и други подобни задължения

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2019 година, дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения. Ръководството счита, че размерът им е несъществен.

V. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Задължения към свързани лица до 1 година | 2 | 2 |
| Други задължения, в т.ч.: | 48 | 41 |
| - персонала до 1 година | 25 | 22 |
| - осигурителни предприятия до 1 година | 7 | 8 |
| - данъчни задължения до 1 година | 8 | 3 |
| - други задължения до 1 година | - | 8 |
| - други задължения над 1 година | 8 | - |
| ОБЩО: | 50 | 43 |

Към датата на представяне на настоящия Финансов отчет са погасени задължения до 1 година в размер на 42 хил.лв.

Задълженията към персонала включват текущи неизплатени задължения за РЗ за м. декември

Данъчните задължения представляват:

- Задължения за ДДС - 0 хил.лв. м. декември
- Данък общ доход за неизплатени възнаграждения -3 хил. лв.
- Корпоративни данъци - 5 х.лв.

V. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Дружеството не е бенефициент по програми. Няма отсрочени приходи за бъдещи периоди.

VI. РАЗХОДИ

1. Разходи за суровини, материали и външни услуги

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Общо Разходи за материали, в т.ч. | 12 | 13 |
| - основни материали | 12 | 13 |
| Общо Разходи за външни услуги, в т.ч. | 109 | 121 |
| - граждански договори | 45 | 55 |
| - текущ ремонт и поддръжка | 2 | 19 |
| Абонаментни договори | 16 | 14 |
| - ел. енергия, топл. енергия и вода | 9 | 6 |
| - абонаментна поддръжка на техника | 6 | 3 |
| - телефонни и телеграфни | 1 | 1 |
| - други | 30 | 23 |
| Общо | 121 | 134 |

2. Разходи за персонала

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Разходи за текущи възнаграждения | 331 | 289 |
| Разходи за социално осигуряване | 55 | 50 |
| Начисления за неизползани компенсируеми отпуски | (1) | 9 |
| ОБЩО: | 385 | 348 |

Числеността на персонала към 31.12.2019 г. е 17 човека. Формата на заплащане е според времетраенето на работата, колективния трудов договор и Наредба за структурата и организацията на работната заплата.

3. Други разходи

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| Други разходи | 2 | 1 |
| ОБЩО: | 2 | 1 |

VIII. ПРИХОДИ

1. Нетни приходи от продажби

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| От продажби на услуги, в т.ч.: | 524 | 462 |
| - здравни услуги | 519 | 457 |
| - наеми и др. | 5 | 5 |
| ОБЩО: | 524 | 462 |

2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин

През 2019 г. не са придобивани активи по стопански начин.

3. Други приходи

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Приходи от входни такси | 19 | 41 |
| ОБЩО: | 19 | 41 |

IX. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Резултатът на дружеството за 2019 година е печалба от обичайна дейност размер на 27 хил.лв.

Балансовата печалба е в размер на: 24 хил.лв.

Текущият разход за данък върху печалбата е 3 х.лв.

X. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

Свързаните лица са Управителят и :

| Предприятие | Вид на свързаността |
|-----------------------------|---------------------|
| СБАЛО „Проф.Б.Бойчев” - ЕАД | Дружество майка |

Данни за осъществени сделки със свързани лица:

| | 31.12.2019 BGN'000 | Платени през 2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 | Платени през 2018 BGN'000 |
|--|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| Продажби на свързани лица, в т.ч.: | | | | |
| <i>Продажба на услуги за:</i> | | | | |
| - наем; | 27 | 27 | 18 | 18 |
| - ел.енергия, вода, топлоенергия; | 7 | 5 | 6 | 5 |
| - стерилизация, изпиране на постелочен инвентар и извозване на отпадъци; | 3 | 3 | 3 | 2 |
| Общо: | 37 | 35 | 27 | 25 |

Към 31 декември разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия включват:

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Вземания от свързани лица, в т.ч. | - | - |
| Задължения към свързани лица | 2 | 2 |
| | 2 | 2 |

XI. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ключовият управленски персонал е оповестен в точка: *Собственост и управление*.
 Доходите на ключовия управленски персонал, вкл. осигуровки са:

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Заплати и други краткосрочни доходи | 60 | 50 |

| | | |
|--------------|-----------|-----------|
| Осигуровки | 7 | 10 |
| Общо: | 67 | 60 |

ХІІ. СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Дружеството не е страна по съдебни спорове.

Обявената пандемия от корона вирус (Covid19) оказва неблагоприятно влияние върху основната дейност на дружеството. В дружеството не се извършва прием на пациенти, което намалява съществено приходите от СЗОК и собствените приходи, свързани с медицински услуги които са основни за запазването на принципа на действащо предприятие. В условията на криза и предвид динамиката на Covid19, не могат да бъдат предвидени последствията от тази криза

Не са настъпили други събития освен оповестените след края на отчетния период, които да влияят на информацията представена в настоящия финансов отчет, и които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2019 година.

Настоящият Финансов отчет е подписан на 25.03.2020 г. от Управителя на дружеството.

Дата: 25.03.2020 г.

Съставител:

Ани Ангелова Петрова
ГАЛИАНИ 2004 ООД

Управител:

Д-р Антон Михайлов Атанасов

