

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Търговско дружество „Майчин дом – Медицински център“, гр. София е учредено през 2002 година, със съдебно решение по фирмено дело № 3414/2002 г. на СГС – фирмено отделение, като еднолично дружество с ограничена отговорност, със собственик на капитала – СБАЛАГ „Майчин дом“ ЕАД, гр.София. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. София, 1431, общ. Столична, р-н „Триадица“, ул. „Здраве“, № 2.

Собственост и управление

Дружеството се управлява от д-р Мирослав Петров Георгиев и д-р Иван Вълев Диков. Органите на управление на Дружеството са Управителите и Собственика на капитала. Всички решения се вземат от юридическото лице- собственик на капитала- СБАЛАГ „Майчин дом“ ЕАД, който назначава Управителите съгласно изискванията на Търговския закон.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е оказване на специализирана извънболнична медицинска помощ и включва следните видове операции и сделки:

- Акушерство и гинекология;
- Анестезиология и педиатрия и
- Друга специализирана извънболнична медицинска помощ.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „Майчин дом – Медицински център“ ЕООД, е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2019г., и при спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими към 01.01.2019 година. Дружеството е микро предприятие съгласно чл.19, ал.2 на Закона за счетоводство.

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в Националните счетоводни стандарти (НСС). Съгласно чл.29, ал.8 от Закона за счетоводство, дружеството избира да съставя пълен комплект финансови отчети за отчетната 2019 година. 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.

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

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. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба чрез съставяне на протокол (акт) за въвеждане в експлоатация. Няма промяна в метода за амортизация през отчетния период, спрямо предходния. Полезният живот (срок на годност) по групи активи е определен в ЗКПО и в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, степента на използване, условията при които актива ще бъде използван, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

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. През 2019 г. не е извършена обезценка, поради липса на условия за това. Активите не са надценени.

2.7. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. 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, но през 2019 г. такава не е извършена, поради липса на условия за това.

2.8. Материални запаси

Закупените от дружеството материали се оценяват по историческа цена (доставна стойност) и се влагат при продажби по предмета на дейност – услуги.

осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, (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 удържки). 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.

2.14. 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.

Към 31.12.2019 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка от 10% (31.12.2018г. – 10 %).

I. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

I. Материални и нематериални дълготрайни активи

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

В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните нематериални активи в размер на 700 лв.

През 2019г. няма отписани ДМА.

Придобивания - 4 хил. лв. В Приложение №5 към СС 1 има описани придобитите дълготрайни активи.

II. ТЕКУЩИ АКТИВИ

1. Вземания

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Вземания от клиенти и доставчици до 1 година	37	23
ОБЩО:	37	23

Вземанията от клиенти и доставчици до 1 година са текущи и са свързани с продажба на медицински услуги – за месец декември на 2019 г. с договорни партньори - РЗОК и ДЗОФ.

2. Парични средства

	31.12.2018 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Разплащателни сметки	157	60
Парични средства в каса	15	6
ОБЩО:	172	66

Паричните средства са разпределени, както следва:

- в лева - 172 хил. лв. (31.12.2018 г. - 66 хил. лв.)
- във валута – няма.

III. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

1. Записан капитал

Към 31 декември на отчетния период записаният капитал е в размер на 5 000 лева. Няма промяна спрямо предходния отчетен период.

2. Резерви

Резервите към 31.12.2019 г. са в размер на 6 хил.лв. Формирани са от разпределение на печалбата от 2007 г. след заделяне на средства за дивидент на собственика на капитала по решение на Съвета на директорите от м. април 2008 г. (Извлечение от Протокол от 24.04.2008 г.)

3. Печалби и загуби

31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
-----------------------	-----------------------

- други кредитори	1	2
ОБЩО:	87	66

Към датата на представяне на настоящия Финансов отчет са погасени задължения до 1 година към предприятията от група.

Задължения над 1 година - няма.

Задълженията към персонала включват текущи неизплатени задължения за работна заплата по трудови правоотношения, възнаграждения по извънтрудови правоотношения и договор за възлагане на управление и контрол за м. декември 2019 г. Същите към датата изготвяне на настоящия финансов отчет са изплатени.

Данъчните задължения представляват:

- Данък печалба за 2019 година по ЗКПО - 6 хил. лв.
- Данък по ЗДДФЛ- 5 хил.лева.

До датата на изготвяне на финансовия отчет в дружеството не са извършени данъчни ревизии и проверки.

V. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Не са налице представени приходи за бъдещи периоди.

VI. РАЗХОДИ

1. Разходи за материали и външни услуги

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Общо Разходи за материали, в т.ч.	41	43
- основни материали	38	40
- канцеларски материали, офис консумативи	3	3
Общо Разходи за външни услуги, в т.ч.	143	113
-абонаментна поддръжка на техника	20	4
-вода и топлинна енергия	4	3
- наеми на активи	41	39
-юридически услуги и одит	2	5
-ел.енергия	3	3
-телефонни и съобщителни услуги	1	1
-стерилизация на инструменти	2	2
-такса битови отпадъци	1	1
-охрана/СОТ	1	1
-други	68	54

СБАЛАГ „Майчин дом“ ЕАД

Собственик на капитала – 100%.

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
Доставки от свързани лица, в т.ч.:				
- наеми	44	33	45	35
- задължения за съучастия	-	-	-	-
- префактурирани режимни разходи	10	8	12	11
Общо:	53	41	57	46

По извършените през годината сделки за покупки на услуги със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Към 31 декември разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия включват:

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Задължения към свързани лица, в т.ч.	13	11
Префактурирани режимни разходи	12	10
Задължения за съучастия от м.г.	1	1
Общо:	13	11

По извършените през годината сделки за покупки и продажби на услуги със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

X. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал е оповестен в точка:

Собственост и управление.

Доходите на ключовия управленски персонал, вкл. осигуровки са (хил.лв.):

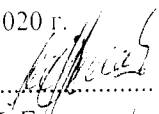
31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
-----------------------	-----------------------

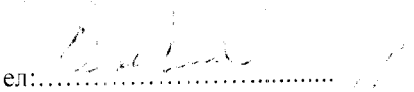
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Майчин дом - медицински център ЕООД
към 31.12.2019г.

БУЛСТАТ: 130924655

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии	1	2	Раздели, групи статии	1	2
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	5	5
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2	4	IV. Резерви		
Общо за група I:	2	4	4. Други резерви	6	6
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група IV:	6	6
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	17	19	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	92	97
3. Съоръжения и други	14	18	- неразпределена печалба	131	131
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	26	39	- непокрита загуба	(39)	(3)
Общо за група II:	57	76	Общо за група V:	92	128
III. Дълготрайни финансови активи			VI. Текуща печалба (загуба)	64	(36)
IV. Отсрочени данъци	3	2	Общо за раздел А	167	103
Общо за раздел Б:	62	82	Б. Провизии и сходни задължения		
В. Текущи (краткотрайни) активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	18	3
I. Материални запаси			Общо за раздел Б	18	3
1. Суровини и материали	1	1	В. Задължения		
Общо за група I:	1	1	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	5	2
II. Вземания			до 1 година	5	1
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	37	23	над 1 година		1
Общо за група II:	37	23	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	13	11
III. Инвестиции			до 1 година	13	11
IV. Парични средства, в т.ч.:			8. Други задължения, в т.ч.:	69	53
- в брой	15	6	до 1 година	69	53
- в безсрочни сметки (депозити)	157	60	- към персонала, в т.ч.:	48	39
Общо за група IV:	172	66	до 1 година	48	39
Общо за раздел В:	210	90	- осигурителни задължения, в т.ч.:	9	12
Г. Разходи за бъдещи периоди			до 1 година	9	12
			- данъчни задължения, в т.ч.:	11	-
			до 1 година	11	
			- други кредитори, в т.ч.:	1	2
			до 1 година	1	2
			Общо за раздел В, в т.ч.:	87	66
			до 1 година	87	65
			над 1 година		1
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	272	172	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	272	172

Дата: 09.03.2020 г.

Съставител: 
/Мая Гбошева/

Ръководител: 
/д-р Мирослав Георгиев, д-р Иван Диков/


Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата:

Радка Боевска диплома 0270

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Майчин дом - медицински център ЕООД
за периода от 01.01.2019г. до 31.12.2019г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	пред. година		текуща година	пред. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	184	157	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	897	567
а) суровини и материали	41	43	в) услуги	897	567
б) външни услуги	143	114	4. Други приходи, в т.ч.:	8	2
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	630	441	- приходи от финансиране		
а) разходи за възнаграждения	570	396	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	905	569
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	60	45	8. Загуба от обичайната дейност		37
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	12	7	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	905	569
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	12	7	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)		37
- разходи за амортизация	12	7	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)		36
5. Други разходи, в т.ч.:	10	1			
б) други	10	1			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	836	606			
8. Печалба от обичайна дейност	-	-			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	836	606			
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	69	0			
11. Разходи за данъци от печалбата	5	(1)			
13. Печалба (10-11-12)	64	-			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	905	605	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	905	605

Дата: 09.03.2020г.

Съставител: 
Мая ГьончеваРъководител: 
д-р Мирослав Георгиев, д-р Иван ДиковФинансов отчет върху който е издаден аудиторски доклад с дата:
Радка Боевска диплома 0270

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на Майчин дом - медицински център ЕООД
за периода от 01.01.2019г. до 31.12.2019г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
а						
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	892	170	722	563	185	378
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели		603	(603)		416	(416)
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		8	(8)		1	(1)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валютни курсови разлики		1	(1)			-
6. Плащени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
7. Плащания при разпределение на печалби			-		4	(4)
8. Други парични потоци от основна дейност			-		606	(43)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	892	782	110	563		(43)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		4	(4)		39	(39)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		4	(4)			(39)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	892	786	106			(82)
Д. Парични средства в началото на периода			66			148
Е. Парични средства в края на периода			172			66

Дата: 09.03.2020 г.

Съставител:
/Мая Гьошева /

Ръководител:
д-р Мирослав Георгиев, д-р Иван Диков /

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с
дата:

Радка Боевска диплома 0270

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на Майчини дом – медицински център ЕООД
за периода от 01.01.2019г. до 31.12.2019г.

(хил.л.лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразмислена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5										103
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5										103
5. Изменения за сметка на собствениците в т.ч. увеличаване											-
намаляване											-
6. Финансов резултат за текущия период											64
7. Разпределения на печалба: в т.ч. за дивиденди											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви увеличаване											-
намаляване											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	5										167
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	5										167

Дата: 09.03.2020 г.

Съставител:
/Мая Гюлева/

Ръководител:
/Д-р Мирослав Георгиев, Д-р Иван Димков/

Финансов отчет върху който е издален одиторски доклад с дата:.....

Радка Боевска диплома 0270

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (СЪБПОТТРАЙНТЕ) АКТИВИ

на Майчин дом - медико-социален център ЕООД

към 31.12.2019г.

(в хиляди лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на текущите активи				Последваща оценка		Преопределена стойност (4+5-6)	Амортизация				Преопределена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)	
	В началото на периода	На постъпване през периода	На излизане през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В края на периода (8+9-10)	Последваща оценка					
									Увеличение	Намаление				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи														
1	2	4		6		6		2		4			4	
2														
3														
4														
	2	4		6		6		2		4			4	
Обща сума I:														
II. Дълготрайни материални активи														
1														
2	110	5		115		115		92	6	98			98	17
3	23			23		23		5	4	9			9	14
4	39		13	26		26								26
	172	5	13	164		164		97	10	107			107	57
Обща сума II:														
III. Дългосрочни финансови активи														
1														
2														
3														
4														
5														
6														
7														
Обща сума III:														
IV. Общо нетекучи (събпотрайни) активи (I+II+III+IV)														
2	4	3	3	3		3								3
176	13	16	173			173		99	12	111			111	62

Дата 09.03.2020 г.

Съставител

Мая Ганчева /

Ръководител

Елза Мирочева Георгиева - г-р Иван Димков