

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 31 декември 2019

Финансовият отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 е одобрен и подписан от името на МЦ "СВЕТА ЕКАТЕРИНА" ЕООД от

Управител: Клавдия Цанева Патрикова – Цанева /...../

Съставител: Биляна Ненкова Бодурова - Серафимова /...../



СЪДЪРЖАНИЕ

ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ.....	4
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС.....	6
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ.....	8
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД.....	10
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....	11
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.....	12
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	12
2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО.....	12
2.1. Изявление за съответствие.....	12
2.2. Сравнителни данни.....	13
2.3. Използуване на приблизителни счетоводни оценки и предположения.....	13
2.4.Отчетна валута.....	13
3. Дефиниции и оценки на елементите на отчета за финансовото състояние.....	14
3.1. Дълготрайни материални активи.....	14
3.2. Дълготрайни нематериални активи.....	14
3.3. Материални запаси.....	14
3.4. Търговски и други вземания.....	14
3.5. Парични средства и парични еквиваленти.....	14
3.6. Собствен капитал.....	14
3.7. Заеми.....	15
3.8. Отсрочени данъци.....	15
3.9. Доходи на персонала.....	15
3.10.Провизии.....	16
3.11.Провизии за пенсии.....	16
3.12.Съдебни спорове	16
4. Признаване на приходите	16
5. Разходи.....	16
6. Данъци върху печалбата.....	17
7 Управление на финансовите рискове.....	17

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.....	18
1. Отсрочени данъци.....	18
2. Търговски и други вземания	19
3. Парични средства и парични еквиваленти	19
4. Капитал и резерви.....	19
5. Търговски и други задължения.....	20
6. Задължения към персонала и към осигурителни предприятия.....	20
7. Данъчни задължения.....	20
8. Приходи от основна дейност.....	21
9. Разходи за материали.....	21
10. Разходи за външни услуги.....	21
11. Разходи за персонала.....	22
12. Разход за данък върху дохода.....	22
13. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях.....	22
14. Събития след края на отчетния период	23

ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ

Управител:

Клавдия Цанева Патрикова - Цанева

Съставител:

Биляна Ненкова Бодурова - Серафимова

Офис на управление

1431 София

Бул. "Пенчо Славейков" № 52А

Обслужващи банки

Райфайзенбанк България ЕАД

Одитор

Бисиком Перфект ЕООД, представлявано от рег. одитор Бойко Стойчев Костов, рег.№ 170

Финансовият отчет е самостоятелен отчет на предприятието.

Дата на финансовия отчет

12.02.2020 г.

Отчетен период

Започващ на 01.01.2019 г. и завършващ на 31.12.2019 г

Сравнителна информация за предходен период

2018 год.

Отговорности на ръководството

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

На основание на чл. 34 от ЗС предприятието през 2019 г. се връща към прилагане на НСС. Датата на преминаване към тези стандарти съгласно НСС 42 е 01.01.2018 г. Във връзка с преминаването от МСФО към НСС са извършени всички необходими преизчисления за съпоставимост на данните между текущия и предходния отчетен период. Няма съществени ефекти от прилагането на новата база за изготвяне и представяне на годишния финансов отчет, които да

изискват изрично оповестяване. За текущата финансова година предприятието последователно е прилагало счетоводната политика, разработена от дружеството-майка УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД на основание на изискванията на НСС и Закона за счетоводството. В следствие на промяната няма съществени ефекти върху финансовото състояние, резултатите от дейността и паричните потоци на предприятието.

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.

Орган одобрил отчета за публикуване

Съветът на директорите на УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД – едноличен собственик на капитала с

Решение вписано в протокол № 294 от 25.03.2020 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА МЦ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕООД КЪМ 31.12.2019 Г.

ЕИК 131433988

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	Раздели, групи статии	текуща год.		предх. год.	Раздели, групи статии
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
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			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	-	-	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	Общо за група IV:	-	-
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	119	94
- сгради			- неразпределена печалба	119	94
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	119	94
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	45	54
Общо за група II:	-	-	Общо за раздел А	169	153
III. Дълготрайни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	8	
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б	8	-
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	-
Общо за група III:	-	-	до 1 година		
IV. Отсрочени данъци	2	1	над 1 година		
Общо за раздел Б:	2	1	3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
V. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година		
I. Материални запаси			над 1 година		

1. Суровини и материали			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	
2. Незавършено производство			до 1 година	1	
3. Продукти и стоки, в т.ч. :			над 1 година		
- продукти			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	4	5
- стоки			до 1 година	4	5
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група I:	-	-	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. :	20	17	над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч. :	26	27
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч. :			до 1 година	26	27
над 1 година			над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.			- към персонала, в т.ч.:	19	15
над 1 година			до 1 година	19	15
4. Други вземания, в т.ч. :			над 1 година		
над 1 година			- осигурителни задължения, в т.ч.:	4	4
Общо за група II:	20	17	до 1 година	4	4
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- данъчни задължения, в т.ч.:	3	7
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			до 1 година	3	7
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:	-	-	- други кредитори, в т.ч.:		
IV. Парични средства, в т.ч. :	186	167	до 1 година		
- в брой	7	3	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	179	164	Общо за раздел В, в т.ч.:	31	32
Общо за група IV:	186	167	до 1 година	31	32
Общо за раздел В:	206	184	над 1 година	-	-
Г. Разходи за бъдещи периоди			Общо за раздел В, в т.ч.:	31	32
			до 1 година		
			над 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	208	185	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	208	185

Дата: 12.02.2020 г.

Съставител:

Биляна Бодурова – Серафимова

Ръководител:

д-р Клавдия Патрикова-Цанева

Финансов отчет върху който сме издали одиторски доклад с дата:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА МЦ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕООД, ЗА ПЕРИОДА 01.01.2019 Г. ДО 31.12.2019 Г.

ЕИК 131433988

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	346	314
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	56	54	а) продукция		
а) суровини и материали	18	18	б) стоки		
б) външни услуги	38	36	в) услуги	346	314
3. Разходи за персонала, в т.ч.	239	200	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	216	180	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	23	20	4. Други приходи, в т.ч.:		1
- осигуровки свързани с пенсии	14	12	- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	-	-	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	346	315
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация			- 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 продадени активи			а) приходи от лихви		
б) други			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	295	254	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	1	1			

а)лихви					
б)отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	1	1			
8.Печалба от обичайна дейност	50	60	8. Загуба от обичайната дейност	0	-
9. Извънредни разходи			9.Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	296	255	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	346	315
10.Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	50	60	10.Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	0	-
11. Разходи за данъци от печалбата	6				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-1				
13. Печалба (10-11-12)	45	60	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	0	-
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	346	315	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	346	315

Дата: 12.02.2020 г.

Съставител: Биляна Бодурова
Серафимова



Ръководител: д-р Клавдия Патрикова-
Цанева



Финансов отчет върху който сме издали одиторски доклад с дата:

19.03.2020г


0170 Бойко Костов
Регистриран одитор

ТЪТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Д "Света Екатерина" ЕООД
года 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
a						
ични потоци от основна дейност						
ни потоци, свързани с търговски контрагенти	344	57	287	314	52	262
ни потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за и цели			-			-
ни потоци, свързани с трудови вознаграждения		233	(233)		204	(204)
ни потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		24	(24)		23	(23)
ни потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
ни и възстановени данъци върху печалбата		10	(10)		6	(6)
ния при разпределение на печалби			-			-
парични потоци от основна дейност		1	(1)		1	(1)
арични потоци от основна дейност (А)	344	325	19	314	286	28
ични потоци от инвестиционна дейност						
ни потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
арични потоци от инвестиционна дейност (Б)			-			-
ични потоци от финансова дейност						
арични потоци от финансова дейност (В)						
ения на паричните средства през периода (А+Б+В)			19			28
ни средства в началото на периода			167			139
ни средства в края на периода			186			167

02.2020 г.

ел: Биляна Бодурова – Серафимова

Ръководител: д-р Клавдия Патрикова- Цанева

ов отчет върху който сме издали одиторски доклад с дата: 19.03.2020г



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ НА „МЦ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕООД
за периода от 01.01.2019г. до 31.12.2019г.

ЕИК 131433988

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	Неразпределена печалба	Непокриита загуба		
В началото на отчетния период	5							94		54	153
Променени в счетоводната политика											
след промени в счетоводната политика и грешки	5							94		54	153
Променени за сметка на собствениците, в т.ч.											
изменения в собственния капитал											
Изменения в собственния капитал към края на отчетния период	5							(5)			(5)
Изменения от преводи на годишни финансови отчети на отчетния период (11 ± 12)								119		45	169
Изменения в чужбина											
Изменения в собственния капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5							119		45	169

2020 г.

Съставител: Биляна Бодурова – Серафимова

Ръководител: д-р Клавдия Патрикова-Цанева

Финансов отчет върху който сме издали одиторски доклад с дата:

31.12.2020г.
Борис Костов
Регистриран одитор



ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Търговско дружество МЦ "Света Екатерина"ЕООД е учредено на 03.06.2005 година, със съдебно решение №1/03.06.2005 г., фирмено дело № 6445/2005 г., като еднолично дружество с ограничена отговорност, с едноличен собственик на капитала – УМБАЛ "Света Екатерина"ЕАД. Дружеството е вписано в Агенцията по вписванията с ЕИК 131433988.

Основният капитал е в размер на 5000 лв. и е разпределен в 50 дяла по 100,00 лева номинална стойност.

Седалището и адреса на управление на дружеството е гр.София., бул."Пенчо Славейков" № 52А

1.1.Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала на МЦ"Света Екатерина"ЕООД е УМБАЛ "Света Екатерина"ЕАД.

Дружеството се представлява и управлява от управителя Клавдия Цанева Патрикова –Цанева.

Към 31.12.2019 г. общият брой на персонала в дружеството е 14 бр. служители и 1 управител (31.12.2018 г.- 13 броя служители и 1 управител).

1.2.Предмет на дейност

Предметът на дейност на МЦ "Света Екатерина" ЕООД за отчетния период, съгласно Решение № 4 на СГС от 25.10.2006 г.и Удостоверение № 6789/13.11.2006 г., издадено от Регионален център по здравеопазване – София за вписване в регистъра на РЦЗ под № 00248, партида 3, том II, стр.341 е:

1. Диагностика, лечение, рехабилитация;
2. Консултации
3. Дейности по промоция на здравето и профилактика, включително профилактични прегледи и имунизации;
4. Експертиза на временна нетрудоспособност;
5. Манипулации;
6. Лабораторни и други видове изследвания;

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.Изявление за съответствие

Финансовите отчети са изготвени в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Дружеството отговаря на критериите за микропредприятие по Закона за счетоводството.

Възприетите счетоводни политики са последователни с тези, прилагани през предходния отчетен период, освен ако друго не е оповестено.

Промени в счетоводните политики и оповестявания

За текущата финансова година предприятието последователно е прилагало счетоводната политика, разработена на основание на изискванията на НСС и Закона за счетоводството. В следствие на промяната няма съществени ефекти върху финансовото състояние, резултатите от дейността и паричните потоци на предприятието.

Всички данни за 2019 г. и 2018 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

При изготвянето на настоящия отчет дружеството е приело политика за промяна на формата на финансовия отчет, чрез включване или обединяване на определени статии в Счетоводния баланс и Отчета за приходи и разходи в сравнение с изготвения към 31.12.2018 г. годишен финансов отчет, с цел постигане на по-добро представяне състава на активите и пасивите на дружеството, неговата дейност и резултатите от нея.

Използваният през годината счетоводен софтуер е ПП "Ажур-Л" на Бонев Софт Одитинг ООД.

2.3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по Национални счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

Елементите на финансовия отчет, чието представяне включва по-висока степен на преценка или субективност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовия отчет като цяло, са отделно оповестени.

2.4 Отчетна валута

Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е Българският лев. Дружеството използва българския лев (BGN) като отчетна валута.

Сделки в чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на Отчета за финансовото състояние. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат в отчета за всеобхватния доход.

3. Дефиниции и оценки на елементите на Финансовия отчет

3.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи са установимите нефинансови ресурси, придобити и притежавани от дружеството, които отговарят едновременно на следните изисквания:

- 1) Имат натурално-веществена форма
- 2) Имат полезен икономически живот повече от 12 месеца и очакваната икономическа изгода ще се черпи от тях през период по-дълъг от дванадесет месеца.
- 3) Използват се за производството и/или доставката /продажбата/ на активи или услуги, за отдаване под наем или за административни цели.
- 4) Са със стойност равна или по-висока от 700 лв.

Активи, които отговарят едновременно на първите три условия, но са със стойност по-ниска от възприетия стойностен праг на същественост се отчитат като текущ разход за материали за съответния отчетен период.

Дружеството не притежава дълготрайни материални активи.

3.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи се оценяват по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка.

Дружеството не притежава дълготрайни нематериални активи.

3.3. Материални запаси

Дружеството не разполага с материални запаси, но в счетоводната политика е заложено материалните запаси при тяхната покупка да се оценяват по цена на придобиване. Оценката на потреблението им да се извършва по метода на средно претеглена цена. В края на годината те да се представят по отчетната им стойност.

3.4. Търговски вземания

Търговските вземания са представени по стойността на тяхното възникване. Обезценка на вземанията се прави съгласно приетата счетоводна политика от ръководството на дружеството.

3.5. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой и пари по банкови сметки. Те са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банка и в каса.

3.6. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството включва основния капитал, неразпределена печалба (респективно непокрита загуба) и текуща печалба (загуба).

Основния капитал се състои от 5 хил.лв.- 50 дяла по 100 лева за дял и е представен по неговата номинална стойност, която съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2019 г. е внесен целият записан капитал.

3.7. Заеми

Дружеството не ползва заеми, включително и от банки.

3.8. Отсрочени данъци

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансовия отчет.

При изчисляването на отсрочените данъци се използват данъчните ставки, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.

Активът по отсрочени данъци се отразява като дългосрочно вземане и увеличение на счетоводната печалба или намаление на счетоводната загуба за периода.

Пасивът по отсрочени данъци се отразява като дългосрочно задължение и намаление на счетоводната печалба или увеличение на счетоводната загуба за периода.

Към 31.12.2019 г. дружеството има начислен актив по отсрочени данъци в размер на 2 хил.лв.

3.9. Доходи на персонала

Краткосрочни доходи на персонала

Краткосрочните доходи на персонала се представят съгласно сключените трудови договори. Те се признават на разход и задължение към персонала за периода на полагането на неговия труд.

Разходи, представляващи доходи на местни физически лица

Разходите на данъчно задължени лица, представляващи доходи на местни физически лица по Закона за данъците върху доходите на физическите лица и разходите за задължителни осигурителни вноски, свързани с тях, които не са изплатени към 31 декември на текущата година, не се признават за данъчни цели в годината на счетоводното им отчитане на основание чл.42 от ЗКПО.

Непризнатите разходи се признават за данъчни цели в годината, през която доходът е изплатен, до размера на изплатения доход и съответните задължителни осигурителни вноски са внесени, до размера на внесените осигурителни вноски.

Доходи във връзка с неизползвани през 2019 г. компенсиреми отпуски

Разходите по натрупващи се неизползвани (компенсиреми) отпуски към 31 декември на текущата година, както и разходите, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване, не се признават за данъчни цели в годината на счетоводното им отчитане на основание чл.41 от ЗКПО.

Непризнатите разходи по натрупващи се неизползвани (компенсиреми) отпуски се признават за данъчни цели в годината, през която отпуските реално са изплатени на персонала, до размера на изплатените отпуски.

Непризнатите разходи за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с изплатените отпуски се признават за данъчни цели в годината, през която съответните осигурителни вноски са внесени, до размера на внесените осигурителни вноски.

Съгласно данъчното законодателство тези суми формират временни данъчни разлики. За тях се начислява актив по отсрочен данък.

Дружеството не е разработвало програми за доходи след напускане на персонала.

3.10. Провизии

Провизия се признава в баланса, когато дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност, определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи да бъде необходим за покриване на задължението.

Към 31.12.2019 г. дружеството няма провизии.

3.11. Провизии за пенсии и други подобни задължения

За 2020 г. може да възникнат задължения към персонала за обещетения при настъпване на пенсионна възраст и дружеството е направило актюерска оценка. Полагащите се суми за обезщетения при пенсиониране се отчитат като дългосрочно и краткосрочно задължение и като разход. Не се признават за данъчен разход. Формират временна-данъчна разлика, за която се начислява актив по отсрочен данък. В следващи периоди, когато се изплатят временната разлика се проявява обратно.

3.12. Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, дружеството признава провизия. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на дружеството.

Дружеството няма съдебни спорове.

4. Признаване на приходите

Приходите включват справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от ДДС. Приходите се признават, както следва:

Приходите от предоставени медицински услуги се признават в отчетния период, в който са извършени.

Като приходи се признават и **правителствените и други дарения**, ако има такива.

5. Разходи

Оперативни разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

Нетни резултати от финансови операции

Нетните резултати от финансови операции включват платими лихви по заеми, изчислявани по метода на ефективния лихвен процент, лихви от инвестирани средства, приходи от дивиденди и печалби и загуби от операции в чуждестранна валута.

Приходи от лихви се начисляват в Отчета за приходите и разходите, като се взема предвид ефективния приход присъщ на актива.

6. Данъци върху печалбата

Данъците върху печалбата за годината представляват сумата от текущите и отсрочени данъци

Текущият данък е начисленият данък върху печалбата за текущия период, като са приложени ставките в сила към датата на Счетоводния баланс.

Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

7. Управление на финансовите рискове. Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството не е изложена на финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на пряк риск от разлики от промени във валутните курсове.

Лихвен риск

Дружеството не е ползувало банкови и търговски кредити.

Кредитни рискове

Дружеството не предоставя кредитни периоди на клиентите си.

Ликвиден риск

Дружеството поддържа ниво на коефициентите на ликвидност, което позволява да се посрещнат всички текущи задължения.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

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

ДАНЪЧНИ ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ

на *МЦ "Света Екатерина" ЕООД гр. София*
към 31.12.2019 г.

Раздели, групи, статии	Нормативно основание - глава 8 от ЗКПО Данъчни временни разлики	Данъчна ставка 10.00%			
		Балансова стойност	Данъчна база	Временна разлика	Данъчен ефект
		1	2	к.2 - к.1	
АКТИВИ					
Дълготрайни материални и нематериални активи	чл.54			0.00	0.00
				0.00	0.00
Инвестиции налични за продажба				0.00	0.00
Материални запаси				0.00	0.00
Вземания-обезценени	чл.34			0.00	0.00
Парични средства				0.00	0.00
				0.00	0.00
ПАСИВИ					
Задължения по провизии	чл. 38			0.00	0.00
Задължения за неизползвани отпуски към 31.12.2019	чл.41	4 788.32		-4 788.32	-478.83
Задължения за осиг.вноски за неизползвани отпуски към 31.12.2019	чл.41	950.29		-950.29	-95.03
Задължения по обезщетения при пенсиониране	чл.38	8 429.44		-8 429.44	-842.94
Задължения за начислени, но не изплатени към 31.12.2019г. доходи на физ. лица извън посочените в чл.42 от ЗКПО	чл.42	7 999.81		-7 999.81	-799.98
Задължения за осиг.вноски за начислени, но неизплатени доходи на физ. лица	чл.42	496.91		-496.91	-49.69

			0.00	0.00
Крайно салдо 31.12.2019г.*	22 664.77	0.00	-22 664.77	-2 266.48
Начално салдо 01.01.2019 г.*				-1 293.67
Оборот за годината				-972.81

Операция 4971/123 972.81

2. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Вземания от клиенти	20	17
ОБЩО:	20	17

Вземанията от клиенти са текущи до 1 година от настъпването им и са свързани с предоставени медицински услуги. Вземанията на дружеството са в размер на 20 хил.лв. и представляват отчетена, но неизплатена към 31.12.2019 г. дейност съгласно договор със СЗОК.

3. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Разплащателни сметки	179	164
Парични средства в каса	7	3
ОБЩО:	186	167

Паричните средства са разпределени, както следва:

- в лева 186 хил.лв (31.12.2018 г. - 167 хил.лв)

Дружеството не притежава валутни средства .

4. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Към 31 декември на отчетния период основният капитал е в размер на 5 000. лв. разпределен на 50 дяла от по 100 лева номинална стойност и не е променян от началото на регистрацията на дружеството.

Едноличен собственик на капитала е УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД.

Собствен капитал	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Основен регистран капитал	5	5
Неразпределена печалба	119	94
Текущ финансов резултат	45	54
ОБЩО:	169	153

5.ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Търговски и други задължения	1	1
Задължения към предприятия от група	4	5
ОБЩО:	5	6

Задълженията са текущи до 1 година. Те представляват префактурирани разходи за стопански и канцеларски материали, както и за медицински консумативи за клинична лаборатория от УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД за четвъртото тримесечие на 2019 г. в размер на 4 хил. лв и задължения към Други доставчици – 1 хил.лв.

6.ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И КЪМ ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

6.а Задълженията към персонала към 31.12.2019 г. са 27 хил.лв. :

Задълженията към персонала включват текущи, неизплатени задължения за работни заплати за м.12.2019 г., които са изплатени през м.януари 2020 г. – 14 х. лв., както и задължения по неизползвани компенсирани отпуски – 5 хил .лв.

Задълженията към персонала във връзка с очаквани обезщетения при пенсиониране са в размер на 8 хил. лв.

6.б Задълженията към социалното осигуряване са в размер на 4 хил. лв. и включват начислени осигурителни вноски върху възнагражденията на персонала за м.12.2019 г. – 3 хил. лв и социални и здравни осигуровки върху неизползвани компенсирани отпуски – 1 хил. лв.

7.ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

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

Данък печалба по ГДД	1	6
Данък по ЗДДФЛ	2	1
ОБЩО:	3	7

Данъчните задължения са 3 хил.лв. и представляват корпоративен данък печалба и данък върху доходите на персонала.

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

8. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

8.1 Нетни приходи от продажба на медицински услуги

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Приходи от извършена медиц. дейност	339	306
Приходи от потребителски такси и др.	7	8
ОБЩО:	346	314

Приходите от извършена медицинска дейност и потребителски такси са увеличени с 10,19 % в сравнение с предходната 2018 г.

9. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

В разходите за материали се включват префактурираните разходи от УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД за материали и медицински консумативи.

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Канцеларски и стопански материали	8	10
Медицински консумативи	9	8
Други материали	1	
Общо	18	18

10. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Наеми	29	27

Абонаментни договори	2	3
Други външни услуги	7	6
ОБЩО:	38	36

От анализа на разходите за външни услуги е видно , че основно това са разходи за платен наем за помещения на УМБАЛ “Св.Екатерина” ЕАД. В сравнение с предходната година се наблюдава увеличение на разходите за наем.Разходите за абонаментна поддръжка на софтуер са намалели в сравнение с предходната година.Другите външни услуги през 2019 г. са увеличени незначително в сравнение с 2018 г. Към тях са отнесени разходите за външен лабораторен контрол, подновяване на ел.подписи, счетоводно обслужване, независим финансов одит и други.

11. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	216	180
Разходи за осигуровки	23	20
ОБЩО:	239	200

Нарастването на разходите за персонала спрямо предходната година е пряко свързано с нарастване на обема на дейността, което от своя страна води до значително увеличение на приходите от медицински услуги през 2019 г.

12. РАЗХОД ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ДОХОДА

Резултатът на дружеството за 2019 година е печалба от оперативната дейност преди облагане с данъци в размер на 50 хил.лв.

Текущият разход за данък върху печалбата е 5 хил.лв.

13. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

МЦ “Света Екатерина”ЕООД е дъщерно дружество на УМБАЛ “Света Екатерина”ЕАД и през 2019 г. ползва под наем помещения и апаратура на болницата за осъществяване на основната си дейност съгласно договор за наем АО-11-4/03.12.2018 г.

Към 31.12.2019 г. дружеството дължи на болницата суми за префактурирани медицински консумативи за клинична лаборатория в размер на 2 хил.лв. и префактурирани стопански и канцеларски материали – 2 хил.лв.

През годината дружеството е осъществявало *сделки със следните свързани лица:*

Дружество	Вид на свързаността
МЦ "Света Екатерина" ЕООД	Дъщерно дружество на УМБАЛ "Св.Екатерина" ЕАД.

Данни за отчетени разходи и извършени сделки със свързани лица:

	Отчетени разходи 31.12.2019 BGN'000	Платени през 2019 BGN'000	Отчетени разходи 31.12.2018 BGN'000	Платени през 2018 BGN'000
Доставки от свързани лица, в т.ч.:				
Наем	29	29	27	27
Префактурирани медиц.консумативи	9	8	8	8
Префактурирани материали	8	10	10	9
Общо:	46	47	45	44
Начислен дивидент, в т.ч.:	24	24	23	23
Дивидент	24	24	23	23
Общо:	24	24	23	23

При извършването през годината на сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Към 31 декември 2019 г. разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия включват:

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Задължения към свързани лица, в т.ч.	4	5
Общо:	4	5

14. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Няма настъпили събития след края на отчетния период, които да влияят на информацията представена във Финансовия отчет.

Дата: 12.02.2020 г.

Съставител:

Биляна Бодурова - Серафимова

Управител:

д-р Клавдия Патрикова - Цанева



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

Общото събрание на акционерите на

МЦ "СВЕТА ЕКАТЕРИНА" ЕООД

гр. София

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **МЦ "СВЕТА ЕКАТЕРИНА" ЕООД** („Дружеството“), съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2019 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение, което съдържа обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 г., неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с **Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост)** на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС)“, заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.



Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация, различна от финансовия отчет. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт. Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България- Институт на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016г., утвърдени от нейния Управителния съвет на 29.11.2016 година. Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.



Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти , включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали длъжници се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят основание (база) за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.



- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.
Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Отговорен за одита, рег.одитор

Управител

Бойко Костов

гр.София, 19.03.2020 г.



Адрес на одитора:

гр.София

ул."Кр.Кюлявков" 15А, ет7, офис 13