

“МЕДЕОН – ПЛЕВЕН 2009” ЕООД гр. Плевен

Годишен финансов отчет

към 31 декември 2019 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31.12.2019 г.

Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
	а	б
В. Текущи (краткотрайни) активи		
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици		1
Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	2	2
над 1 година	2	1
Общо за група II:	2	3
IV. Парични средства, в т. ч.:		
-в безсрочни сметки (депозити)	12	15
Общо за група IV:	12	15
Общо за раздел В:	14	18
СУМА НА АКТИВА (В)	14	18

Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
	а	б
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
IV. Резерви		
Законови резерви	12	12
Общо за група IV:	12	12
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
-непокрита загуба	(6)	(12)
Общо за група V:	(6)	(12)
VI. Текуща печалба (загуба)	(4)	6
Общо за раздел А:	7	11
В. Задължения		
Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		2
до 1 година		2
Други задължения, в т. ч.:	7	5
до 1 година	7	5
-към персонала, в т.ч.:	4	3
до 1 година	4	3
-осигурителни задължения, в т. ч.:	2	1
до 1 година	2	1
-данъчни задължения, в т. ч.:	1	1
до 1 година	1	1
Общо за раздел В, в т. ч.:	7	7
до 1 година	7	7
СУМА НА ПАСИВА (А+ В)	14	18

Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет.

Дата на съставяне:

02.04.2020 г.

Съставител:

Ралица Петкова-Таблова

Управител:

Полина Василева-Тородова

Заверил съгласно одиторски доклад:

Дата: 04.05.2020г.

“МЕДЕОН – ПЛЕВЕН 2009” ЕООД гр. ПЛЕВЕН
Годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

0220 Сийка Данкова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за периода 01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.

Наименование на разходите	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	26	26
а) суровини и материали	2	2
б) външни услуги	24	24
2. Разходи за персонала, в т. ч.:	64	52
а) разходи за възнаграждения	54	44
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	10	8
бб) осигуровки свързани с пенсии	4	4
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2)	90	78
3. Печалба от обичайна дейност		6
Общо разходи (1 + 2)	90	78
4. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		6
5. Печалба (4)		6
Всичко (Общо разходи + 5)	90	84

Наименование на приходите	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	86	83
а) услуги	86	83
2. Други приходи		1
Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)	86	84
3. Загуба от обичайна дейност	4	
Общо приходи (1 + 2)	86	84
4. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	4	
5. Загуба	4	
Всичко (Общо приходи + 5)	90	84

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:

02.04.2020 г.

Съставител:

Ралица Петкова-Таблова

Управител:

Полина Василева-Тородова

Заверил съгласно одиторски доклад:

Дата: 04.05.2020 г.


 0220 Сийка Данкова
 Регистриран одитор

“МЕДЕОН – ПЛЕВЕН 2009” ЕООД гр. ПЛЕВЕН
 Годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за периода 01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Резерви		Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		законови	други	неразпределена печалба	непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5	12			(12)	6	11
2. Финансов резултат за текущия период						(4)	(4)
3. Разпределение на печалбата					6	(6)	
4. Салдо към края на отчетния период	5	12			(6)	(4)	7

Отчетът за собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:

02.04.2020 г.

Съставител:

Ралица Петкова-Таблова

Управител:

Полина Василева-Торедова



Заверил съгласно одиторски доклад:

Дата: 04.05.2020 г.

Сийка Данкова
0220
Регистриран одитор

“МЕДЕОН – ПЛЕВЕН 2009” ЕООД гр. ПЛЕВЕН
Годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
за периода 01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.

(в хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	105	33	72	107	39	68
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		63	(63)		53	(53)
3. Други парични потоци от основна дейност		12	(12)		12	(12)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	105	108	(3)	107	104	3
Г. Изменение на паричните средства през периода (А)	105	108	(3)	107	104	3
Д. Парични средства в началото на периода	x	x	15	x	x	12
Е. Парични средства в края на периода	x	x	12	x	x	15

Отчетът за паричния поток по прекия метод следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:

02.04.2020 г.

Съставител :

Ралица Петкова-Таблова

Управител:

Полина Василева-Городова



Заверил съгласно одиторски доклад:

Дата: 04.05.2020 г.

0220 Сийка Данкова
Регистриран одитор

“МЕДЕОН – ПЛЕВЕН 2009” ЕООД гр. ПЛЕВЕН
Годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на “МЕДЕОН – ПЛЕВЕН 2009” ЕООД, ПЛЕВЕН
към 31.12.2019 год.

“МЕДЕОН – ПЛЕВЕН 2009” ЕООД гр. ПЛЕВЕН
Годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

1. Правен статут и предмет на дейност

Дружеството е регистрирано и вписано в Търговския регистър под единен идентификационен код 200787244.

Адресът на управление и място на стопанската дейност на Дружеството е гр. Плевен, бул. Георги Кочев №8А.

Предметът на дейност на дружеството е:

Консултиране и подпомагане на работодателите по осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд.

Основен капитал: 5 000 лева.

Разпределен е в 100 дяла по 50 лв всеки един.

Дружеството е 100 % държавна собственост. Принципал е УМБАЛ „Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен.

Дружеството не се ограничава със срок.

Към датата на финансовите отчети – 31.12.2019 г. Дружеството се управлява от:

Полина Владимирова Василева-Тодорова - Управител

По договор за управление и контрол е начислено възнаграждение в размер на 14 613 лв.

Независимият финансов одит на годишния финансов отчет е извършен от Д.Е.С. Сийка Михайлова Данкова - регистриран одитор.

През 2019 г. одиторът не е предоставял данъчни и други консултации.

2. Оповестяване на значими счетоводни политики

2.1. Съответствие и база за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.05 г., в сила от 01.01.2005 г. и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г. и Постановление 394 на Министерски съвет от 30.12.2015 г. в сила от 01.01.2016 г.

Прилагане за първи път на Националните счетоводни стандарти

Настоящият отчет е първи финансов отчет на Дружеството по НСС. На основание чл. 34, ал. 4 от Закона за счетоводството (ДВ обн.27.11.2018 г.). Дружеството е избрало да премине от МСФО към НСС, като база за съставяне на финансовите си отчети. Датата на преминаване към НСС е 01.01.2018 г. Дружеството е представяло финансовите си отчети по Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) преди преминаването по НСС. Последният отчет по МСФО е с дата 31.12.2018 г. Във връзка с промяната на прилаганата счетоводна база, ръководството на Дружеството е извършило преглед на позициите в годишните финансови отчети към 31 декември 2018 г., както и към 31 декември 2017 г., като база при съставянето на встъпителния баланс. В резултат от прегледа, ръководството е установило съответствие между прилаганите счетоводни политики на база МСС/ МСФО, и политиките след преминаване по НСС по отношение на признатите приходи, разходи, активи и пасиви на дружеството, с изключение на:

Счетоводните политики по отношение счетоводното отчитане на актюерски печалби и загуби по смисъла на МСС 19 и НСС 19. По смисъла на прилагания преди промяната МСС 19 актюерските печалби и загуби следва да се отчитат единствено и само като компонент на другия всеобхватен доход. Съгласно текстовете на НСС 19 и по-конкретно т. 14.4., при оценяване на задължението за изплащане на определени доходи предприятието следва да признае част от своите актюерски печалби и загуби като приход или разход, ако нетните натрупани непризнати актюерски

“МЕДЕОН – ПЛЕВЕН 2009” ЕООД гр. ПЛЕВЕН

Годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

печалби и загуби в края на предходния отчетен период са превишавали по-голямото от: - 10% от настоящата стойност на задължението за изплащане на определени доходи и 10% от отправедливата стойност на който и да е актив по програмата към тази дата. В резултат от принципните различия между двете политики към датата на встъпителния баланс се извършва корекция за отнасяне на резерва от актюерски печалби и загуби към непокрити загуби/неразпределена печалба от минали години. Натрупаните актюерски печалби и загуби към 31.12.2018 г. са в размер на под 1 хил. лв., с която сума е коригирана непокритата загуба от минали години.

Като взе предвид гореизложените съображения, Ръководството на Дружеството, счита че преминаването към НСС не поражда необходимост от други корекции и преизчисления, включително рекласификации.

При преминаването към НСС дружеството е изготвило встъпителен баланс. Счетоводните политики, които са използвани във встъпителния баланс, са в съответствие със счетоводните политики, които са заложили в НСС и са в сила към датата на съставяне на първия финансов отчет по НСС.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, като се съобразява с основните счетоводни принципи: действащо предприятие; последователност на представянето и сравнителна информация; предпазливост; начисляване; независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс; същественост; компенсирани; предимство на съдържанието пред формата; оценка при признаване: цена на придобиване (покупна цена или себестойност) или друг метод, когато това се изисква от НСС.

Счетоводният баланс и отчетът за приходите и разходите са изготвени в двустранна форма.

Отчетът за паричните потоци е съставен на база на прекия метод съгласно СС 7. Паричните потоци се класифицират като парични потоци от основна, инвестиционна и финансова дейност.

Отчетът за собствения капитал включва нетната печалба и загуба за периода; салдото на неразпределената печалба, както и движението за периода; всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите счетоводни стандарти се признават директно в собствения капитал; кумулативния ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие със СС 8; Прехвърляне и разпределения на капитал между собствениците и настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. Финансовият отчет е изготвен в хиляди лева (хил. лв.). Всички данни оповестени за 2018 и за 2019 години са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева (хил. лв.).

Финансовият отчет се отнася само за Дружеството.

2.2.1. Промени в прилаганите счетоводни политики и приблизителните счетоводни преценки

През периода е извършена промяна на приложимата счетоводна база и е извършено преминаване от счетоводна политика основана на МСС/МСФО към счетоводна политика по НСС.

Приложението на Националните счетоводни стандарти изисква от ръководството на Дружеството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Не са извършвани промени в приблизителните счетоводни преценки.

2.2.2. Фундаментални грешки и корекции на грешки

През отчетния период не са констатирани фундаментални грешки, свързани с представяне на финансово-счетоводната информация за предходни периоди, които да повлияват съществено

“МЕДЕОН – ПЛЕВЕН 2009” ЕООД гр. ПЛЕВЕН

Годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

информацията във финансовите отчети за този период. Прилага се препоръчителният подход при корекции на грешки и промени на прилаганата счетоводна политика.

2.3. Сравнителна информация

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. В случаите, в които се налагат и има необходими корекции по отношение на представянето или класифицирането на елементи на финансовите отчети, съответните сравнителни данни също ще се рекласифицират с оглед осигуряването на сравнимост и съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.4. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие и ръководството му счита, че Дружеството ще продължи дейността си в следващите години. Дружеството няма намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност. Ръководството преценява, че липсват индикации и съмнения за съществена несигурност относно принципа-предположение за действащо предприятие.

На ръководството не са известни данни, които биха могли да доведат до несигурност относно възможността на Дружеството да продължи своята дейност.

2.5. Настоящият финансов отчет представлява финансов отчет, изготвянето на които се изисква според българското счетоводно и данъчно законодателство. Същият е неразделна част от Консолидирания финансов отчет. Изготвен е при спазване на принципа на историческата цена.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите.

3.1. Вземания

Като вземания, възникнали първоначално в Дружеството се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дребитори. Първоначално вземанията се оценяват по цена на придобиване. След първоначалното признаване вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност. Вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост. Вземанията се проверяват от ръководството за наличие на условия за определянето им като несъбираеми и трудно събираеми на база възрастов анализ и/или договорни отношения и др. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Обезценката на вземанията се отчита съгласно СС 32 като разлика между балансовата стойност на вземането от клиента и неговата възстановима стойност. В случай, че съществува доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми, съгласно първоначалните условия, същите се отписват.

3.2. Парични средства

Паричните средства и паричните еквиваленти включват парични средства в брой и по разплащателните сметки в банки и краткосрочни банкови депозити, съответно в лева и валута

Паричните средства във валута се представят по заключителния курс на БНБ към 31.12. на съответната година.

3.3. Основен капитал

Основният капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране.

Същият е в размер на 5 000 лв. 100 дяла по 50 лв. всеки един.

“МЕДЕОН – ПЛЕВЕН 2009” ЕООД гр. ПЛЕВЕН

Годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

3.4. Законови резерви:

Формират се на основание чл. 137, ал.1, т.3 от Търговския закон, и с Решения на Принципала на Дружеството. Към 31.12.2019 г. са в размер на 12 хил. лв.

3.5. задължения (краткосрочни и дългосрочни)

Като задължения се класифицират финансови пасиви, възникнали първоначално в Дружеството произтичащи от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизируема стойност.

Дружеството отчита задължения към персонал и осигурителни организации, и текущи данъчни задължения. Задълженията се класифицират като дългосрочни, когато са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от дата на съставяне на финансовия отчет. Като краткосрочни се класифицират задължения, които са без фиксиран падеж и тези с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет, в зависимост от степента на изискуемост.

3.6. Доходи на персонала

Трудовите и осигурителни отношения със служителите на Дружеството се основават на изпоредбите на Кодекса на труда и разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

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

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което е определено в съответствие с правилата на Кодекса за социално осигуряване.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани в Дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски.

При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски държавните фонд "Пенсии", фонд "Общо заболяване и майчинство", фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест", както и в универсалните и професионални пенсионни фондове – на база фиксирани по закон проценти.

Краткосрочните доходи за персонала се признават като разход в отчета за приходи и разходи 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 Дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

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

Дългосрочни доходи при пенсиониране: Съгласно Кодекса на труда работодателят е длъжен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в Дружеството може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Тези схеми по своите характеристики представляват планове с дефинирани доходи.

"МЕДЕОН – ПЛЕВЕН 2009" ЕООД гр. ПЛЕВЕН

Годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

Дружеството възлага на лицензиран експерт актюер извършването на актюерски предположения и изчисления при пресмятане на настоящата стойност на задълженията за изплащане на обезщетения при пенсиониране към датата на отчета, по която те се представят в баланса, включително признаване изцяло на всички актюерски печалби и загуби в текущия финансов резултат.

3.7. Лизинг

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на определени критерии. Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа предимство на съдържанието пред формата.

Финансов лизинг

Когато Дружеството е наемател по финансов лизингов договор:

- отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- записва наетия актив по справедлива стойност или стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- начислява амортизация на амортизируемите наети активи: в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

Когато Дружеството е наемодател по финансов лизингов договор:

- отчита като вземане в определените в договора наемни плащания; в сумата им се включват: справедливата (продажната) цена на отдадения актив;
- разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив се отразява като финансов приход за бъдещи периоди;
- отписва отдадения актив по неговата балансова стойност;
- отчита в текущия период финансовите приходи за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- отчита в намаление на вземането по договора получените през срока на договора плащания.

Експлоатационен лизинг

Когато Дружеството е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита:

- като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;
- чрез задбалансови сметки нетите активи по справедливата им цена.

Когато Дружеството е наемодател експлоатационен лизингов договор:

- отчита предоставените активи в своя баланс и им начислява амортизации (когато те са амортизируеми);
- отразява начислените в негова полза наемни вноски като постъпления от продажби в текущия период;
- начислените разходи за амортизации се отразяват за сметка на постъпленията от наема по съответния експлоатационен лизингов договор.

3.8. Приходи

Приходите от обичайна дейност се отчитат текущо по видове и включват сумите без данък добавена стойност, получени от продажба на стоки и други активи, извършване на услуги и приходи от

“МЕДЕОН – ПЛЕВЕН 2009” ЕООД гр. ПЛЕВЕН

Годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

наеми. Приходите в Дружеството се признават на база на принципа на начисляването и до степеня, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се оценят по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване. Приход от продажба на стоки и услуги се признава в отчета за приходите и разходите, когато същите са предоставени на клиентите. Приход не се признава, когато има значителна несигурност относно определяне на сделките.

Към приходите от обичайна дейност се отнасят и финансовите приходи. Приход от лихви се признава при начисляване на лихвите.

3.9. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение. Разходи се признават в периода на тяхното извършване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Те се включват в отчета за приходите и разходите, като се спазва съпоставимостта с признатите приходи.

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

Към разходите за дейността се отнасят и финансовите разходи. Те се включват в отчета за приходите и разходите, като се посочват диференцирано и се състоят от: лихвени разходи, курсови разлики от валутни операции, банкови такси и комисионни.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

3.10. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса. Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими по отношение на данъчната печалба/загуба за периода. Текущия данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса. Данъчната печалба/загуба е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната печалба/загуба се определя и декларира с Годишната данъчна декларация за съответния период.

Отсроченият данък се определя по балансовия метод, показващ временни разлики между балансовите стойности на активи и пасиви и техните данъчни основи.

Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчните кредити, до степеня, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която те да се проявят обратно.

Отсрочените данъци се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят) на база на данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или учредяване на пасива. Промяната се отразява като увеличение/ намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

“МЕДЕОН – ПЛЕВЕН 2009” ЕООД гр. ПЛЕВЕН

Годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовия отчет отделно от другите активи и пасиви.

Оповестявания на информацията по финансовия отчет

4. Приходи

Приходи		
Приходи от трудова медицина	51	45
Приходи от наеми	35	39
Общо нетни приходи от продажби:	86	84

5. Разходи

5.1. Разходи за суровини и материали

Разходи за суровини и материали		
Общи консумативи	2	2
Общо разходи за суровини и материали:	2	2

5.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги		
Разходи за наеми	21	21
Медицински услуги и изследвания	1	1
Абонаментна поддръжка	1	1
Други	1	1
Общо разходи за външни услуги :	24	24

5.3. Разходи за персонала

Разходи за персонала		
Възнаграждения по трудови договори	39	31
Възнаграждения по договор за управление	15	13
Разходи за осигурителни вноски	10	8
Общо разходи за персонал:	64	52

6. Преобразуване на счетоводния резултат по данъчна декларация

Преобразуване на счетоводния резултат по данъчна декларация	
Приходи по отчета за приходите и разходите	86
Разходи по отчета за приходите и разходите	90
Счетоводна печалба/загуба	(4)
Увеличения	

“МЕДЕОН – ПЛЕВЕН 2009” ЕООД гр. ПЛЕВЕН
Годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

Разходи представляващи доходи на местни физ. лица по ЗДДФЛ и разходи за осиг. вноски /чл.42, ал.1, 5 и 8/		2
Други увеличения - помощна справка		1
Всичко увеличения:		3
Намаления		
Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл. 42, ал. 1, т. 5 и 8, /чл. 42, ал. 3 и 6/		2
Всичко намаления:		2
Данъчна печалба/загуба		(3)
Счетоводен финансов резултат		(4)

7. Вземания

Вземания от клиенти и доставчици		1
Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	2	2
до 1 година		1
над 1 година	2	1
Общо вземания:	2	3

Вземанията от предприятия от група са формирани от авансови вноски по сключени договори за наем на помещения. Същите подлежат на възстановяване след изтичане на срока на договорите.

8. Парични средства

<i>в разплащателни сметки в лв.</i>	12	15
Общо парични средства:	12	15

9. Основен капитал

Основният капитал е в размер на 5 000 лв. 100 дяла по 50 лв всеки един.
Дружеството е 100 % държавна собственост.

10. Законови резерви и текущ финансов резултат

Формират се на основание чл. 137, ал.1, т.3 от Търговския закон, и с Решения на Принципала на Дружеството:

Хронологично са образувани, както следва:

От печалбата за 2010 г. – 8 хил. лв.

От печалбата за 2011 г. – 4 хил. лв.

Законовите резерви и текущият финансов резултат са представени в следната таблица:

“МЕДЕОН – ПЛЕВЕН 2009” ЕООД гр. ПЛЕВЕН
Годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

Показател	2019 г.	2018 г.	2017 г.	2016 г.	
1. Салдо в началото на отчетния период	12			(12)	6
2. Финансов резултат за текущия период					(4)
3. Разпределение на печалбата				6	(6)
4. Салдо към края на отчетния период	12			(6)	(4)

11. Задължения

Показател	2019 г.	2018 г.
задължения към персонала, в т.ч.:	4	3
персонал по трудови договори	2	1
по договор за управление	1	1
за бъдещи плащания по актюерска оценка	1	1
осигурителни задължения	2	1
данъчни задължения, в т.ч.:	1	1
разчети за ДДС	1	1
Общо задължения:	7	5

Задълженията към персонала, осигурителните и данъчните задължения са с произход м. декември 2019 г. и са платени в законоустановените срокове.

Бъдещите плащания по актюерска оценка са на база изготвен актюерски доклад от лицензиран оценител.

12. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързаните лица на Дружеството през 2019 г., съгласно НСС 24 са както следва:

- УМБАЛ „Д-р Георги Странски” ЕАД – принципал на Дружеството
- “Диагностично Консултативен Център - Плевен ” ЕООД

През отчетния период Дружеството извърши следните сделки със свързани лица:

Свързаното лице	Извършена сделка	Сума
УМБАЛ “Д-р Георги Странски” ЕАД	Дейност по трудова медицина	36

“МЕДЕОН – ПЛЕВЕН 2009” ЕООД гр. ПЛЕВЕН
Годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

“Диагностично Консултативен Център – Плевен” ЕООД	Дейност по трудова медицина	2
	Общо:	38

УМБАЛ “Д-р Георги Странски” ЕАД	Наем на помещения	25
	Консумативи	2
“Диагностично Консултативен Център – Плевен” ЕООД	Профилактични прегледи	1
	Общо:	28

Неуредени разчети към 31.12.2019 г.

УМБАЛ “Д-р Георги Странски” ЕАД	Авансови вноски по договори за наем	2
	Общо:	2

През отчетния период не са начислявани провизии по отношение на неуредените салда. Не са отписвани на разход вземания от свързани лица.

13. Активи извън баланса

- Текущи материални активи в употреба, изписани на разход.

14. Събития след датата на баланса

Положени са усилия всички приходи и разходи, отнасящи се за текущата година, които са документирани през 2019 г., да бъдат отразени във финансовия отчет. Не се наблюдават събития, които да налагат корекции в годишния финансов отчет, или са съществени за да бъдат оповестени.

Дата: 02.04.2020 год.

Ралица Петкова-Таблова
Съставител

Полина Василева-Тодорова
Управител



“МЕДЕОН – ПЛЕВЕН 2009” ЕООД гр. ПЛЕВЕН
Годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.