

**“МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ЗА
СПЕЦИАЛИЗИРАНА МЕДИЦИНСКА
ПОМОЩ – НКБ” ЕООД**

София 1309, ул. “Коньовица” № 65

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 31 декември 2019 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	1
БАЛАНС	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ)	5
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	6
1.1. Правен статут	6
1.2. Собственост и управление	6
1.3. Предмет на дейност	6
1.4. Отговорности на ръководството	6
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	6
2.1. База за изготвяне на финансовия отчет	6
2.2. Сравнителни данни	7
2.3. Отчетна валута и признаване на курсови разлики	7
2.4. Приходи	7
2.5. Разходи	8
2.6. Материални запаси	8
2.7. Пари и парични еквиваленти	8
2.8. Задължения към доставчици и други задължения	8
2.9. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство	8
2.10. Данъци върху печалбата	9
3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	9
4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И ВЪНШНИ УСЛУГИ	10
5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	10
6. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ	10
7. ДРУГИ РАЗХОДИ	10
8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	11
9. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ	11
10. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	11
11. ТЕКУЩИ АКТИВИ	11
12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	12
13. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	12
14. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	13
15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	13
16. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ	13
17. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ	14
18. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ	15
18.1. Събития след датата на баланса	15
18.2. Фундаментални грешки	15
18.3. Условни активи и пасиви	16
18.4. Действащо предприятие	16

"ИЦ за СМП-НКБ" ЕООД
 ЕИК по Булстат: 175071514
 Адрес на управление: гр. София, ул. "Конъовица" 65

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
 за 2019 година

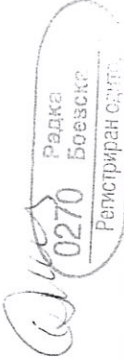
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А	1	2	А	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
а) суровини и материали	233	232	а) услуги	2 153	1 920
б) външни услуги	78	85	Общо приходи от оперативна дейност (1)	2 153	1 920
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	1 799	1 477	3. Загуба от обичайна дейност	-	-
а) разходи за възнаграждения	1 626	1 427	4. Извънредни приходи	-	-
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	173	128	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4)	2 153	1 920
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	37	48	5. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	-	-
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	37	48	6. Загуба	-	-
- разходи за амортизация	37	48			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	-	-			
4. Други разходи:	1	1			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	2 070	1 836			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	2			
а) разходи, свързани с придобивания от група	-	-			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	-	-			
Общо финансови разходи (6)	2	2			
6. Печалба от обичайна дейност					
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	2 072	1 838			
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	81	82			
8. Разходи за данъци от печалбата, в т.ч.:	9	10			
9. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	(1)	(1)			
10. Печалба (7-8-9)	73	73			
Всичко (Общо разходи + 8+9)	2 153	1 920	Всичко (Общо приходи + 6)	2 153	1 920

Финансовият отчет е приет от управителят на 25.02.2020 година

Дата на съставяне: 25.02.2020 г.

Съставител:
 Гергана Здравкова

Управител:
 Д-р Атанас Генов



Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 23.03.2020 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на МЦ за СМП-НКБ ЕООД, ЕИК 175071514
към 31.12.2019 г

Приложение № 1 към СС 1

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (в хил. лв.)	
		Към 31.12.2019	Към 31.12.2018	Към 31.12.2019	Към 31.12.2018		
А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		1	2	1	2		
I. Нематериални активи							
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи						5	5
II. Дълготрайни материални активи							
Общо за група I:						140	140
1. Машини, производствено оборудване и апаратура		65				140	140
Общо за група II:							
III. Отсрочени данъци		65					
7 - непокрита загуба		8					
63 - неразпределена печалба		73				73	73
IV. Текуща печалба (загуба)							
Общо за РАЗДЕЛ А:						218	218
B. Задължения							
I. Вземания							
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		97	73				
над 1 година						2	1
2. Други вземания, в т.ч.:						2	1
над 1 година						30	26
III. Парични средства, в т.ч.:		97	73			30	26
- брой						197	177
- в безсрочни сметки (депозити)						197	177
273 - към персонала, в т.ч.:						134	123
282 - до 1 година		273	282			134	123
283 - осигурителни задължения, в т.ч.:		273	283			33	26
370 - до 1 година		370	356			33	26
3 - данъчни задължения, в т.ч.:		4	3			29	27
до 1 година						29	27
Общо за РАЗДЕЛ В, в т.ч.:						229	204
до 1 година						229	204
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)		447	422	СУМА НА ПАСИВА (А+Б)		447	422

Финансовият отчет е приет от управителят на 25.02.2020 г.

Дата на съставяне: 25.02.2020 г.

Съставител:
Гергана Здравкова

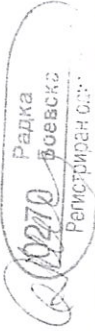
Управител:

Д-р Атанас Генев



(Signature)

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 23.03.2020 г.



"МЦ за СМП-НКБ" ЕООД
 ЕИК по Булстат: 175071514

Приложение № 1 към СС7

Адрес на управление: гр. София, ул. "Конъовица" 65

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2019 година

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период	
	постъпления	плащания	постъпления	плащания
а	1	2	4	5
				нетен поток
				6
А. Парични потоци от основна дейност				
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2130	232	1932	245
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	1 777	-	1 532
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		76	-	2
Платени и възстановени данъци от печалбата		10	-	21
Други парични потоци от основна дейност	-	-	-	-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2 131	2 095	1 932	1 800
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	46	-	48
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	46	-	48
В. Изменения на паричните средства през периода (А + Б)	2 131	2 141	1 932	1 848
Г. Парични средства в началото на периода				
Д. Парични средства в края на периода				
				199
				283
				273

Финансовият отчет е приет от управителят на 25.02.2020 година

Дата на съставяне: 25.02.2020 г.

Съставител:

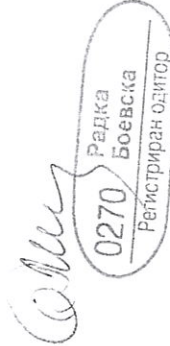

 Герана Здравкова

Управител:


 Д-р Атанас Генов



Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 23.03.2020 г.



"МЦ за СМП-НКБ" ЕООД
 ЕИК по Булстат: 175071514

Адрес на управление: гр. София, ул. "Конъовица" 65

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
 за 2019 година

Показатели	Записан капитал					РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години		Общо собствен капитал
	1	2	3	4	5	Резерв от последващи оценки	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Незапределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	
а	1	2	3	4	5	3	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87	232
2. Корекция на грешка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14)	-
3. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73	218
4. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73	73
5. Разпределения на печалба	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73	(73)	-
в т.ч. за дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(73)	-	(73)
6. Покриване на загуби	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140	-
8. Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140	291
												73	218

Финансовият отчет е приет от управителят на 25.02.2020 година

Дата на съставяне: 25.02.2020

Съставител:
 Гергана Здравкова

Управител:
 Д-р Атanas Генoв

Радка Боевска
 Регистриран одитор

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 23.03.2020 г.

"МЦ за СМП-НКБ" ЕООД
 ЕИК по Булстат: 175071514
 Адрес на управление: гр. София, ул. "Конъзовица" 65

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ
 към 31 декември 2019 година

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация			Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)	
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В начало на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение			Намаление
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0				0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1			1			1		1		0			1	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	1	0	0	1	0	0	1	0	1	0	1	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.															
- земи															
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	287	46		333			333	232	36		266			268	65
3. Съоръжения и други															
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II:	287	46	0	333	0	0	333	232	36	0	266	0	0	268	65
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци	7	1		8			8								8
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV)	295	47	0	342	0	0	342	232	37	0	269	0	0	269	73

Дата на съставяне: 25.02.2020

Съставител: Гергана Здравкова

Управител: Д-р Атанас Генов



1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Правен статут

Търговско дружество „МЦ за СМП- НКБ“ ЕООД гр. София е учредено на 2006 година, със съдебно решение № 1, фирмено дело 3429/ 2006 на СГС - ФО, като еднолично дружество с ограничена отговорност, със собственик на капитала – МБАЛ „НКБ“ ЕАД гр. София. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. София, ул. „Коньовица“ № 65.

1.2. Собственост и управление

Дружеството се представлява и управлява от д-р Атанас Генов, назначен по договор за управление № 70 от 27.07.2016 г. от собственика на капитала.

Към 31.12.2019 г. общият брой на персонала в дружеството е 59 човека по трудов договор и 1 човек по ДУК /31.12.2018 г.: 61 човека по трудов договор; 1 – ДУК/.

1.3. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е извършване на медицински услуги - прегледи, високоспециализирани дейности и лабораторни изследвания от лекари-специалисти. НКИД – 8622 - Дейност на лекари специалисти.

1.4. Отговорности на ръководството

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

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2019 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „МЦ за СМП- НКБ“ ЕООД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2019 г., и при спазване на всички приложими

изисквания на Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими към 01.01.2019 година. Дружеството е от категорията на малките предприятия съгласно чл.19, ал.3 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 оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Сравнителни данни

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

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година или установени грешки. Там където се налага корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение, когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

В настоящият финансов отчет са преизчислени сравнителните данни за предходната 2018 г., поради констатирана грешка (Приложение 18.2).

2.3. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

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

2.4. Приходи

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

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

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и работи.

2.5. Разходи

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

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

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

2.6. Материални запаси

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

2.7. Пари и парични еквиваленти

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

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци: паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%).

2.8. Задължения към доставчици и други задължения

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

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

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

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

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и

за здравно осигуряване възлиза на: 2019 г. – 32.8 % за работещите по трудови договори и 27.8 % за работещите по граждански договори (разпределено в съотношение работодател:осигурено лице 60:40).

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналет 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.

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

2.10. 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%).

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от предоставени медицински услуги са, както следва:

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
От продажби на услуги, в т.ч.:	2 153	1 920
По договор с НЗОК	910	828
Платени медицински услуги	1 060	915
Потребителски такси	44	38
Здравно осигурителни компании	129	127
Други	10	12
Общо:	2 153	1 920

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И ВЪНШНИ УСЛУГИ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Разходи за материали, в т.ч.	78	85
-основни материали	78	85
Разходи за външни услуги, в т.ч.	155	147
- наеми	79	79
-издръжка	53	47
- абонамент за ПП	12	10
- застраховки проф. отговорност	5	-
-телефонни и телеграфни	1	1
-други	5	10
Общо	233	232

5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	1 626	1 427
Разходи за социално осигуряване	173	128
Общо:	1 799	1 555

Числеността на персонала към 31.12.2019 г. е 59 човека по трудов договор, от които 42 – на втори трудов договор и 17 – на основен, 1 по ДУК и 65 човека по граждански договори.

6. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Разходи за амортизация	37	48
Общо:	37	48

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Други разходи	1	1
Общо:	1	1

8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Други финансови разходи	2	2
Общо:	2	2

9. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Резултатът на дружеството за 2019 година е печалба от обичайна дейност, данъчна печалба след преобразуване на счетоводната печалба и облагане с данък по ЗКПО в размер на 9 хил. лв.

10. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Дълготрайни материални и нематериални активи

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Машини, производствено оборудване и апаратура	65	55
Програмни продукти	-	1
Общо:	65	56

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 материални и нематериални активи в размер на 700,00 лева.

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

11. ТЕКУЩИ АКТИВИ

Текущи краткотрайни активи

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.	97	73
Вземания от СЗОК	65	47

Здравно осигурителни компании	26	24
Други	6	2
Други вземания в т.ч.	-	-
Други вземания	-	113
Обезценени вземания	-	(113)
Общо вземания:	97	73

Вземането от СЗОК и от Здравно осигурителни компании е формирано от начислени непреведени суми за период м. септември – м. декември на отчетната година.

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Разплащателни сметки	273	282
Парични средства в каса	-	1
Общо:	273	283

Паричните средства са разпределени, както следва:

- в лева - 273 хил.лв (31.12.2018 г.: 283 хил.лв)

13. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Записан капитал

Към 31 декември на отчетния период записаният капитал е в размер на 5 хил.лв. (пет хиляди) лева.

Печалби и загуби

	31.03.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Текуща печалба/загуба	73	73
Общи резерви	140	140
Общо:	213	213

Общите резерви са формирани на база решения на собственика на дружеството при приемане на годишните финансови отчети за съветните години за разпределяне на печалбите на дружеството от 2008 г. до 2013 г.

14. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ*Провизии за пенсии и други подобни задължения*

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2019 година, дружеството не е направило актюерска оценка. Работещите са основно по втори трудов договор.

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.03.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Задължения към доставчици до 1 година	2	1
Задължения към свързани лица	30	26
Други задължения, в т.ч.:	197	177
- персонала до 1 година	134	123
- осигурителни предприятия до 1 година	33	26
- данъчни задължения до 1 година	29	27
- други до 1 година	1	1
Общо:	229	204

Задълженията към свързани лица, представляват начислени наем и издръжка за м. Декември, както и лабораторни консумативи за периода м. Август – м. Декември на отчетната година.

Задълженията към персонала включват текущи неизплатени задължения за възнаграждения за м. декември 2019 год., както и начислени суми за неизползвани отпуски и осигуровките към тях.

Към датата на представяне на настоящия Финансов отчет са погасени задължения до 1 година в размер на 186 хил.лв.

16. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

Свързаните лица са:

Предприятие	Вид на свързаността
МБАЛ „НКБ“ ЕАД	Собственик на капитала

Данни за осъществени сделки със свързани лица:

	31.12.2019 BGN'000	Платени през 2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000	Платени през 2018 BGN'000
Продажби на свързани лица, в т.ч.:	-	-	-	-
Медицински услуги	-	-	-	-
Покупки от свързани лица, в т.ч.:	179	175	163	174
Издръжка	53	53	48	48
Наеми	79	79	79	78
Лабораторни консумативи	47	43	36	48
Начислен дивидент	73	73	-	-

По извършените през годината сделки за покупки и продажби 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.	30	26
За издръжка	3	4
За наеми	7	7
За лабораторни консумативи	20	15
Вземания от свързани лица	-	-

17. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

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

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Заплати и други краткосрочни доходи	54	49
Осигуровки	-	-
Общо:	54	49

18. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ**18.1. Събития след датата на баланса**

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

18.2. Фундаментални грешки

През 2019 год., Ръководството на Дружеството е установило следната грешка в отчета за финансовото състояние към 31.12.2019 год. (представена по статии подлежащи на корекции):

Статии в ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

	31.12.2018 BGN'000	Корекция	31.12.2018 BGN'000 Преизчислен
Разход за материали	70	15	85
Счетоводна печалба преди данъци	97	(15)	82
Разходи за данъци от печалбата	11	(1)	10
Печалба	87	(14)	73

1. Към 31.12.2018 г. е доначислен разход за консумативи в размер на 15 хил.лв.
2. Намалена е счетоводната печалба преди данъци в размер на 15 хил.лв.
3. В резултат на допуснатата грешка/ представена фактура за разходи след датата на приемане на ГФО за 2018 и решение за публикуването му/ е намален разходът за данъци от печалбата с 1 хил.лв. и намалена печалбата след данъци с 14 хил.лв.

Статии в БАЛАНСА

	31.12.2018 BGN'000	Корекция	31.12.2018 BGN'000 Преизчислен
Текуща печалба	87	(14)	73
Задължения към предприятия от група	11	15	26
Данъчни задължения	28	(1)	27

1. Намалена е текущата печалба с 14 хил.лв.
2. В резултат на доначисления разход за консумативи е увеличено задължението към свързано лице в размер на 15 хил.лв
3. Намалено е задължение за корпоративен данък с 1 хил.лв.

18.3. Условни активи и пасиви

Към 31.12.2019 г. дружеството не е представило гаранции на трети лица. Няма условни задължения.


18.4. Действащо предприятие

Ръководството на дружеството счита че предприятието е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

Финансовият отчет към 31 декември 2019 г. (включително сравнителната информация) е приет и подписан на 25.02.2020 г. от Управителя на дружеството.

Дата: 25.02.2020 г.

Съставител:


Гергана Здравкова

Управител:


д-р Атанас Генов