



**„МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР АКВА - 2003“ ЕООД,
гр. СОФИЯ**

**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
И
САМОСТОЯТЕЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА 1-ВО ТРИМЕСЕЧИЕ, ПРИКЛЮЧВАЩО
НА 31 МАРТ 2020г**

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Управител

Д-р Лъчезар Стоев Янкулов

Адрес: гр. София 1618, област София (столица), община Столична, бул. „Овча купел“ № 2В.

Обслужващи банки

Централна кооперативна банка АД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР „АКВА 2003“ ЕООД, СОФИЯ е еднолично дружество с ограничена отговорност, учредено с решение № 1/23.04.2003 г. на Софийски градски съд, по фирмено дело № 4784/2003 г.

Седалище и адрес на управление: гр. София 1618, област София (столица), община Столична, бул. „Овча купел“ № 2В.

Адрес за кореспонденция: гр. София 1618, област София (столица), община Столична, бул. „Овча купел“ № 2В. ЕИК 131078400

Настоящият годишен доклад за дейността към 31.03.2020 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството. Годишния доклад за дейността е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че дружеството ще продължи да функционира в обозримо бъдеще. Приема се, че дружеството няма нито намерението, нито необходимостта да ликвидира или съкрати съществено дейността си.

Описание на основната дейност

Основният предмет на дейност на МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР „АКВА 2003“ ЕООД е оказване на специализирана и високоспециализирана извън болнична медицинска помощ.

Дружеството осъществява дейността си въз основа на сключен договор със Столична здравноосигурителна каса /СЗОК/ за предоставяне на специализирани и високо специализирани медицински дейности.

През отчетния период са извършени 1468 прегледа, в т. ч. по специалност физикална и рехабилитационна медицина - 1437 прегледа, по специалност ортопедия и травматология – 31.

Финансово-икономическото състояние на дружеството.

Приходи

Приходите от основна дейност на дружеството за първо тримесечие на 2020 година са в размер на 53 хил. лв. при отчетени приходи за същия период на 2019 г. в размер на 45 хил. лв., или увеличение с 15,09%.

Разходи

За изпълнението на отчетените по-горе приходи през отчетния период са извършени разходи в размер на 55 хил. лв.. За предходната 2019 г. са отчетени общо разходи в размер на 48 хил. лв. Разходите са увеличени с 12,73%.

Финансови резултати за текущия период

	Показатели	31.03.2020	31.03.2019	2020/2019	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	-1	-3	2	200,00%
2	Нетни приходи от продажба	53	45	8	-15,09%
3	Общо приходи от оперативна дейност	53	45	8	-15,09%
4	Общо приходи	53	45	8	-15,09%
5	Общо разходи от оперативна дейност	55	48	7	-12,73%
6	Общо разходи	55	48	7	-12,73%
7	Собствен капитал	6	5	1	-16,67%
8	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	22	35	-13	59,09%
9	Обща сума на активите	28	40	-12	42,86%
10	Краткотрайни активи	18	28	-10	55,56%
11	Краткосрочни задължения	22	35	-13	59,09%
12	Краткосрочни вземания	14	17	-3	21,43%
13	Краткосрочни финансови активи (без парични средства)	0	0	0	0

14	Парични средства	4	11	-7	175,00%
15	Материални запаси	0	0	0	0
16	Дългосрочни задължения	0	0	0	0
	Рентабилност				
17	Коеф.на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	-0,02	-0,07	0,05	253,33%
18	Коеф.на рентабилност на собствения капитал (1/7)	-0,17	-0,60	0,43	260,00%
19	Коеф.на рентабилност на пасивите (1/8)	-0,05	-0,09	0,04	88,57%
20	Коеф.на капитализация на активите (1/9)	-0,04	-0,08	0,04	110,00%
	Ефективност				
21	Коеф.на ефективност на разходите (4/6)	0,96	0,94	0,03	-2,71%
22	Коеф.на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5)	0,96	0,94	0,03	-2,71%
	Ликвидност				
23	Коеф.на обща ликвидност (10/11)	0,82	0,80	0,02	-2,22%
24	Коеф.на бърза ликвидност (12+13+14)/11	0,82	0,80	0,02	-2,22%
25	Коеф.на незабавна ликвидност (13+14)/11	0,18	0,31	-0,13	72,86%
26	Коеф.на абсолютна ликвидност (14/11)	0,18	0,31	-0,13	72,86%
	Финансова автономност				
27	Коеф.на финансова автономност (7/8)	0,27	0,14	0,13	-47,62%
28	Коеф.на платежоспособност (9/8)	1,27	1,14	0,13	-10,20%

За отчетния период на 2020 г. дружеството приключва с финансов резултат -2 хил. лв..

За сравнение за предходната 2019 г. финансовият резултат е загуба в размер на 3 хил. лв. По отношение на финансовия резултат, дружеството бележи ръст

Просрочени задължения към доставчици

Към 30.03.2020 г. дружеството няма просрочени задължения към доставчици.

Отношението на приходите към разходите за дейността (коефициент на ефективност на разходите) е 0,96

Отношението на краткосрочните активи към краткосрочните дългове (коефициент на обща ликвидност) е 0,82

Дружеството не издава Декларация за корпоративно управление поради факта, че:

- Дружеството попада в обхвата на параграф 1д от ДР на ЗППЦК и не е необходимо да представя на КФН декларация за корпоративно управление по чл. 100н, ал. 7 със съдържание по чл. 1001-1, ал. 8, защото за него не е приложим кодексът за добро корпоративно управление, уреждащ специфични правомощия в борсово търгувано дружество. По същата причина не се очакват да прилага изискванията на чл. 100н, ал. 8, т. 1, 2, 5 и 6 от ЗППЦК, доколкото това са изисквания, насочени към дружество, чиито акции са допуснати до търговия на регулиран пазар или многостранна система за търговия; и
- Разпоредбата на чл. 1001-1, ал. 10 от ЗППЦК не се прилага за дружеството, защото чл. 20 на Директива 2013/34/ЕС се отнася за дружество, чиито ценни книжа се търгуват на регулиран пазар, а чл. 20 е транспониран в чл. 100н на ЗППЦК.

Структура на основния капитал

Едноличен собственик на капитала е „НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРА НА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД, гр. СОФИЯ
Регистрираният основен капитал на дружеството е в размер на 5 хиляди лева.

Броят на регистрираните дялове е 50 броя.

Номиналната стойност на един дял е 100,00 лева.

Номиналната стойност на внесените (платените) дяловете е 100 %.

Рискове, на които е изложено дружеството

Регулаторна политика на НЗОК по отношение на лимитиране на прегледите от лекари специалисти може да доведе до намаляване на прихода на дружеството по сключения договор с НЗОК.

В края на 2019 година избухналата в Китай епидемия от коронавирус COVID – 19, се разпространи бързо през 2020 г. и обхвана почти в целия свят, което в световен мащаб причини нарушения на обичайната дейност на бизнеса. Мерките, които са предприети за ограничение на разпространението на вируса, включват ограничаване на движението на хора, ограничаване на полетите и други пътувания, временно затваряне на фирми и училища и отмяна на събития. На 13 март 2020 г. Народното събрание на Република България обяви извънредно положение в страната за период от един месец във връзка с пандемията от коронавируса, като бяха въведени строги противоепидемични мерки и значителни ограничения, включително и преустановяване на работа, което е удължено с още един месец. Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, обхватът и ефектите върху бизнеса на Дружеството, респ. за неговата бъдеща дейност, активни и пасиви, е сложно и практически невъзможно да бъдат оценени ефектите на този етап. Ефектите върху дейността на Дружеството в резултат на настъпилите основно включват:

1. Свиване на потреблението на услугата и съответно на дейността;
2. Намаляване на приходите;
3. Ограничаване на инвестиционни намерени.

Вероятно бъдещо развитие на дружеството

Управителят на дружеството ще продължи да полага усилия за разрастване на дейността на медицинския център, положително развитие на дружеството и постигане на добри финансови показатели:

- липса на просрочени задължения към 31.12.2020 г.;
- отношение на приходите към разходите на дейността да е по-голямо от 1.

Управление

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 март 2020 г. МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР „АКВА 2003“ ЕООД, София е еднолично дружество с ограничена отговорност и се управлява от Управител.

Към 31 март 2020 г., управител на дружеството е д-р Лъчезар Стоев Янкулов

През първото тримесечие на 2020 г. на управителя на дружеството назначен на ДУК е начислена сума за възнаграждения в размер на 7 128,32 лв.

Отговорности на ръководството

Дружеството прилага за целите на отчета Българското счетоводно законодателство и Националните счетоводни стандарти (НСС).

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на междинния финансов отчет към 31 март 2020 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава че е действало съобразно своите отговорности и че финансовият отчет е изготвен в пълно съответствие със счетоводното законодателство на Република България, 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 други нередности.

При изготвяне на настоящия годишен доклад за дейността ръководството потвърждава, че е предоставило вярно и точно резултатите от дейността на дружеството за изминалия период.

София

31.03.2020 г.

Управител:.....

/д-р Лъчезар Янкулов/

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Корпоративна информация

МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР „АКВА 2003” ЕООД, СОФИЯ е еднолично дружество с ограничена отговорност, учредено с решение №21/23.04.2003 г. на Софийски градски съд, по фирмено дело № 4784/2003 г. със седалище гр. София, област Софийска, община Овча купел, бул. „Овча купел“ № 2В.

Адрес за кореспонденция: София - п. к. 1618, област Софийска, бул. ”Овча купел” № 2В.
ЕИК 131078400

Предмета на дейност:

Основният предмет на дейност на МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР „АКВА 2003” ЕООД София е оказване на специализирана и високоспециализирана извънболнична медицинска помощ.

Органи на управление

Управител: Д-р Лъчезар Стоев Янкулов

Едноличен собственик на капитала

„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД гр. София (дружество-майка)

Дружеството - майка е 100 % - държавна собственост.

Регистрираният основен капитал на дружеството е в размер на 5 000,00 лева.

Броят на регистрираните дялове е 50 брой.

Номиналната стойност на един дял е 100,00 лева.

Номиналната стойност на внесените (платените) дялове е 100 %.

2. База за изготвяне на финансовите отчети и приложени съществени счетоводни политики

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на МЦ „Аква-2003” ЕООД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2020 г. :

-Закон за счетоводството;

и

-при спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти, (НСС), така както са приети за прилагане в България.

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

Предприятието 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.

Този финансов отчет е самостоятелен финансов отчет на дружеството.

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. Отговорност на Ръководството за финансовия отчет

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на МЦ „Аква-2003” ЕООД към края на годината, финансовото му състояние и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на междинния финансов отчет към 31 март 2020 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

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

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

2.3. Действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на базата на предположението, че дружеството ще продължи да съществува като действащо предприятие. Валидността на предположението зависи от подкрепата от страна на собственика НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ" ЕАД.

2.4. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация във финансовия отчет за една предходна година (период).

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

2.5. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

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

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

2.6. Приходи

Приходите в предприятието 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 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.

2.7. Разходи

Разходите в предприятието 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 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 курсови разлики от валутни позиции.

2.8. Дълготрайни материални активи

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

Първоначално оценяване

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

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

Последващи разходи

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

Оценка след първоначално признаване

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

Методи на амортизация

Предприятието използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Ръководството на предприятието счита, че остатъчната стойност на амортизируемите активи е с незначителен размер, поради което не оказва влияние върху амортизируемата стойност. Полезният живот (срок на годност) по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, степента на използване, условията при които актива ще бъде използван,

бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- машини, съоръжения и оборудване – 5 г.;
- компютри – 2 г.;
- стопански инвентар и мед. апаратура – 6,7 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат като разходи в отчета за приходите и разходите.

2.9. Материални запаси

Закупените от дружеството материални запаси 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 МЗапаси, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойност и нетната реализуема стойност.

При употреба (продажба) на материалните запаси се използват следните методи: по средно претеглена цена на материалите.

2.10. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

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

2.11. 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%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към търговски контрагенти към паричните потоци от основна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в основните парични потоци на предприятието за съответния период (месец).

2.12. 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.

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

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

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

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Съгласно Кодекса на труда и Колективния трудов договор дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото

правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи. Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за приходите и разходите.

Към датата на настоящия междинен финансов отчет предприятието не е направило актюерска оценка на тези задължения, поради непрекъснато променящото се законодателство в тази област и сравнително младия и малък по състав персонал.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2020 г. е 10% (2019 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

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

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

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

Към 31.03.2020 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка от 10% (31.03.2019 г. – 10 %).

3. Финансово управление на риска

Дейността на Дружеството е изложена на кредитен и лихвен риск. Дружеството не може да използва финансови инструменти за намаляването на тези финансовите рискове, поради спецификата на дейност и собственост. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните им отрицателни ефекти върху финансовите показатели на дружеството

3.1. Валутен риск

Дейността на дружеството се осъществява на територията на Република България, няма значими разчети, приходи и разходи деноминирани в чуждестранна валута.

Валутните рискове са минимални, тъй като освен това и валутния курс към еврото е фиксиран.

3.2. Кредитен риск

Максималният кредитен риск, свързан с финансовите активи, е до размера на преносната им стойност отразена в Счетоводния баланс на Дружеството.

3.3. Ликвиден риск

Ликвидния риск се изразява в негативната ситуация Дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Дружеството няма значителни по размер задължения с настъпил падеж.

3.4. Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните задължения на Дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти. Дружеството спазва условията на поетите споразумения и ангажименти, поради което този риск е сведен до минимум.

„МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ”АКВА 2003“ ЕООД, София ЕАД има отношение със свързано лице с ”НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД.

4. Пояснителни бележки към финансовия отчет

4.1. Нетекущи активи

4.1.1. Материални и нематериални дълготрайни активи

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

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

В счетоводния баланс към 31.03.2020 година, Дружество представя: ДМА в употреба с балансова стойност 10 хил. лв. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството е 7 хил. лв.

4.1.2. Разходи за амортизации

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Машини, оборудване и апаратура	0	0
ОБЩО:	0	0

4.2. Текущи активи

4.2.1. Вземания

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Вземания от клиенти	13	16
Други вземания	1	1
ОБЩО:	14	17

Представените вземанията от клиенти за 2020 г. и за сравнителния период 2019 г. представляват вземания от СЗОК, които се уреждат регулярно.

Представените други вземания за 2020 г. и в сравнителния период 2019 г. представляват вземания от подотчетни лица.

4.2.2. Парични средства

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Разплащателни сметки	3	9

Парични средства в каса	1	2
ОБЩО:	4	11

Всички парични средства на дружеството са в български лева.

4.3. Собствен капитал

4.3.1. Записан капитал

Към 31 декември на отчетния период регистрираният капитал е в размер на 5 хил. лв., разпределен както следва: 50 дяла по 100 лева.

Капиталът изцяло е собственост на „НСБФТР“ ЕАД.

4.3.2. Печалби и загуби

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Текуща печалба/ (загуба)	(2)	(3)
Непокрити загуби	(11)	(11)
Натрупани печалби	14	14
ОБЩО:	1	0

4.4. Задължения

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Задължения към предприятие от група	6	10
Задължения към доставчици	-	8
Други задължения, в т.ч.:	16	17
- персонал	6	8
- осигурителни предприятия	4	3
- данъчни задължения	6	6
ОБЩО:	22	35

Данъчните задължения представляват: Текущо задължение за данък общ доход по трудови и облигационни договори.

Дружеството няма просрочени задължения.

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

4.5.Разходи

4.5.1. Разходи за суровини, материали и външни услуги

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Общо Разходи за материали, в т.ч.	1	1
-основни материали	1	1
Общо Разходи за външни услуги, в т.ч.	24	19
Наем	2	2
Разходи за медицински услуги	19	15
Разходи за абонамент и поддръжка	2	1
други	1	1
ОБЩО:	25	20

4.5.2.Разходи за персонала

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Разходи за ДУК	7	7
Разходи за хонорари и гр. договори	19	17
Разходи за социално осигуряване	3	3
ОБЩО:	29	27

Средносписъчния брой персонал на дружеството към края на 2019 е: 1 човек, назначен на договор за управление.

4.6. Приходи

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Нетни приходи от продажби на медицински услуги в това число:	53	45
- от СЗОК	49	40
- от потребителски и други такси	1	1
платени услуги от фирми и граждани	3	4
ОБЩО:	53	45

4.8. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

МЦ „Аква 2003“ ЕООД, е дъщерно дружество на „НСБФТР“ ЕАД, като дружеството майка притежава 100% от записания капитал на същото.

Общата сума на сделките със свързани лица и дължимите салда към текущи и предходен отчетен период са както следва:

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Задължения към свързани лица, в т.ч.	6	10
Покупки от свързани лица	23	19

Ключов управленски персонал

През отчетната 2019 г. на управителя на дружеството назначен на ДУК е начислена сума по възнаграждения в размер на 7128,32 лв.

Изплатени дивиденди

Няма изплатени дивиденди на „НСБФТР“ ЕАД през първото тримесечие на 2020 год. от дъщерното дружество МЦ „Аква 2003“ ЕООД.

4.9. Условни активи и пасиви

Дружеството е страна по съдебни дела към датата на издаване на настоящия финансов отчет.

Ръководството на Дружеството, счита, че не съществуват съществени рискове, които биха наложили признаване на разходи и задължения във финансовите отчети към 31 март 2020 година. Дружеството няма поети ангажименти, от които да произтекат условни задължения.

4.10.Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет за първо тримесечие на 2020 година на дружеството (включително сравнителната информация) е приет и одобрен от Съвета на Директорите на едноличния собственик на капитала на 24.04.2020 година.

Управител: _____
д-р Лъчезар Янкулов

Съставител: _____
Анелия Грозданова - Христова

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР АКВА 2003" ЕООД гр. СОФИЯ
към 31.03.2020 година

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
II. Дълготрайни материални активи			- неразпределена печалба	14	14
1. Машины, производствено оборудване и апаратура	10	12	- непокрита загуба	(11)	(11)
2. Предоставени аванси	-	-	Общо за група II:	3	3
Общо за група II:	10	12	III. Текуща печалба (загуба)	(2)	(3)
III. Дългосрочни финансови активи	-	-	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	6	5
IV. Отсрочени данъци	-	-	Б. Провизии и сходни задължения	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	10	12	В. Задължения		
В. Текущи (краткотрайни) активи			1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	-	8
I. Материални запаси	-	-	до 1 година	-	8
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	13	16	2. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	6	10
над 1 година	-	-	до 1 година	6	10
2. Други вземания	1	1	над 1 година		
над 1 година	-	-	3. Други задължения, в т.ч.:	16	17
Общо за група II:	14	17	до 1 година	16	17
III. Инвестиции			над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- към персонала, в т.ч.:	6	8
- брой	1	2	до 1 година	6	8
- в безсрочни сметки (депозити)	3	9	над 1 година		
Общо за група IV:	4	11	- осигурителни задължения, в т.ч.:	4	3
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	18	28	до 1 година	4	3
Г. Разходи за бъдещи периоди	-	-	над 1 година		
			- данъчни задължения, в т.ч.:	6	6
			до 1 година	6	6
			над 1 година		
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	22	35
			до 1 година	22	35
			над 1 година	-	-
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	-	-
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	28	40	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	28	40

Приложенията на съответните страници са неразделна част от финансовия отчет.
Дата на съставяне: 31.03.2020

Съставител:

(Анелия Грозданова-Христова)

Ръководител:

(д-р Лъчезар Янкулов)

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР АКВА 2003" ЕООД гр. СОФИЯ
към 31.03.2020 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	a	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	25	20	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	53	45
а) суровини и материали	1	1	а) медицински услуги	53	45
б) външни услуги	24	19	Общо приходи от оперативна дейност	53	45
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	29	27			
а) разходи за възнаграждения	26	24			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	3	3			
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:					
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни					
аа) разходи за амортизация					
4. Други разходи, в т.ч.:	1	1			
а) балансова стойност на продадените активи	-	-			
Общо разходи за оперативна дейност	55	48			
4. Печалба от обичайна дейност			2. Загуба от обичайна дейност	-	3
Общо разходи	55	48	Общо приходи	53	45
5. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)			3. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	2	3
6. Разходи за данъци от печалбата	-	-			
7. Печалба (5 - 6)	-	-	4. Загуба (3 + ред 6 от раздел А)	2	3
Всичко (Общо разходи)	55	48	Всичко (Общо приходи + 4)	55	48

Приложенията на съответните страници са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 31.03.2020 г.

Съставител:

(Анелия Грозданова-Христова)

Ръководител:

(д-р Лъчезар Янкулов)

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР АКВА 2003" ЕООД гр. СОФИЯ
към 31.03.2020 година

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/(загуба)	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита (загуба)		
а	1	2	3	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период	5	14	(10)	(1)	8
2. Грешки					-
3. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	14	(10)	(1)	8
4. Финансов резултат за текущия период				(2)	(2)
5. Прехвърляне към непокрита загуби			(1)	1	-
6. Собствен капитал към края на отчетния период	5	14	(11)	(2)	6

Приложенията на съответните страници са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 31.03.2020 г.

Съставител:
(Анелия Грозданова-Христова)

Ръководител:
(д-р Лъчезар Янкулов)

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР АКВА 2003" ЕООД гр. СОФИЯ
към 31.03.2020 година

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	54	25	29	39	17	22
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	30	(30)	-	32	(32)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	-	-	-	1	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	54	55	(1)	39	50	(11)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	-	-	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност			-			-
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	54	55	(1)	39	50	(11)
Д. Парични средства в началото на периода			5			22
Е. Парични средства в края на периода			4			11

Приложенията на съответните страници са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 31.03.2020 г.

Съставител:
(Анелия Грозданова-Христова)

Ръководител:
(д-р Лъчезар Янкулов)