

ДКЦ“СВЕТА АННА“ ЕООД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2020г

**София, м. април
2020 г.**

СЪДЪРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧЕЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ДКЦ СВЕТА АННА ЕООД
към 31.03.2020г.

Приложение № 1
към СС1

БУЛСТАТ: 130870023

АКТИВ	Сума (мл.лв.)		ПАСИВ	Сума (мл.лв.)	
	текуща год.	предг. год.		текуща год.	предг. год.
Раздели, групи статии	1	2	Раздели, групи статии	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекучи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесия, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	-	-	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			Общо за група IV:	-	-
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	48	47
- сгради			- непроделена печалба	48	47
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	10	11	- непокрита загуба		
3. Службени и други	4	4	Общо за група V:	48	47
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	(10)	1
Общо за група II:	14	15	Общо за раздел А	43	53
III. Дълготрайни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	5	5	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	13	13
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б	13	13
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	-
Общо за група III:	5	5	до 1 година		
IV. Отсрочени данъци	3	3	над 1 година		
Общо за раздел Б:	22	23	3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
V. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година		
I. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	5	-
2. Незавършено производство			до 1 година	5	
3. Продукти и стоки, в т.ч.:			над 1 година		
- продукти			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	15	6
- стоки			до 1 година	15	6
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група I:	-	-	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	56	38	над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	56	60
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	37	50	до 1 година	54	60
над 1 година	37	28	над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			- към персонала, в т.ч.:	39	41
над 1 година			до 1 година	39	41
4. Други вземания, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			- осигурителни задължения, в т.ч.:	13	14
Общо за група II:	93	88	до 1 година	13	14
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- данъчни задължения, в т.ч.:	4	5
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			до 1 година	4	5
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:	-	-	- други кредитори, в т.ч.:	-	-
IV. Паячни средства, в т.ч.:	17	21	до 1 година		
- в брой	2	2	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	15	19	9. Задължения по лизингови договори, в т.ч.:		
Общо за група IV:	17	21	до 1 година		
Общо за раздел В:	110	109	над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди			10. Задължения по междуфирмени заеми, в т.ч.:	-	-
			до 1 година		
			над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	76	66
			до 1 година	73	66
			над 1 година	-	-
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	132	132	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	132	132

Дата: 22.04.2020г.

Съставител: /ЕЛИЗАБЕТ ГЕОРГИЕВА/
 Раководител: /ТВОРИ И КАНЗОВ/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ДКЦ СВЕТА АННА ЕООД
за периода от 01.01.2020гг. до 31.03.2020гг.

Приложение № 2
 към СС1
 БУЛСТАТ: 130870823

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	259	1 101
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	34	112	а) продукция		
а) суровини и материали	8	30	б) стоки		
б) външни услуги	26	82	в) услуги	259	1 101
3. Разходи за персонала, в т.ч.	208	891	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	180	774	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	28	117	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	6	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	259	1 101
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1	6	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	1	6	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	26	89	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадени активи.			а) приходи от лихви		
б) други	26	26	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	269	1 098	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			Общо финансови приходи (5+6+7)	0	-
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		2			
а) лихви					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	0	2			
8. Печалба от обичайна дейност	-	1	8. Загуба от обичайната дейност	10	-
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	269	1 100	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	259	1 101
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	0	1	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	10	-
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	-	1	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	10	-
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	269	1 101	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	269	1 101

Дата: 22.04.2020г г.

Съставител: 
 /ЕЛИЗАБЕТ ГЕОРГИЕВА /

Ръководител: 
 /ГЕОРГИ КАНЗОВ /



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на ДКЦ СВЕТА АННА ЕООД

за периода от 01.01.2020гг. до 31.03.2020гг.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	влязания	нетен поток	постъпления	влязания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
а						
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	191	13	178	1 128	235	893
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		182	(182)	5	884	(879)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-		2	(2)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
7. Плащания при разпределение на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност			-	1		1
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	191	195	(4)	1 134	1 121	13
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-		2	(2)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)			-			(2)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)			-			-
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)			(4)			11
Д. Парични средства в началото на периода			21			10
Е. Парични средства в края на периода			17			21

Дата: 22.04.2020г г.

Съставител.....
/ЕЛИЗАБЕТ ГЕОРГИЕВА /



Ръководител.....
ГЕОРГИ КАНЗОВ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ДКЦ СВЕТА АННА ЕООД
за периода от 01.01.2020гг. до 31.03.2020гг.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							48			53
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							48			53
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч. увеличение											-
намаляние											-
6. Финансов резултат за текущия период											-
7. Разпределения на печалба:											-
в т.ч. за дивиденди										(10)	(10)
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
увеличение											-
намаляние											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	5							48		(10)	43
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11± 12)	5							48		(10)	43

Дата: 22.04.2020г. г.

Съставител:.....
/ЕЛИЗАБЕТ ГЕОРГИЕВА /



Ръководител:.....
/ГЕОРГИ КАНЗОВ /

Заверил:.....

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на ДКЦ СВЕТА АННА БООД
към 31.03.2020гт.

БУЛСТАТ: 190870823

(в хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				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 постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление	Оценка			
																1
I. Нематериални активи																
а																
1. Продукти от развойна дейност																
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи																
3. Търговска репутация																
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане																
Обща сума I:																
II. Дълготрайни материални активи																
1. Земи и сгради, в т.в.:																
- земи																
- сгради																
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	11			11											1	10
3. Съоръжения и други	4			4												4
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане																
Обща сума II:	15			15											1	14
III. Дългосрочни финансови активи																
1. Акции и дялове в предприятия от група	5			5												5
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	5			5												5
Обща сума III	3			3												3
IV. Отсрочени данъци																
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	23			23											1	22

Дата: 22.04.2020 г.

Съставител: /ЕЛИЗАБЕТ ГЕОРГИЕВА/

Ръководител: /ГЕОРГИ КАНЗОВ/



ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ

Управител:

Георги Кръстев Канзов

Съставител:

Елизабет Костоудинова Георгиева

Офис на управление

1750 София

ж к Младост 1 ул Димитър Моллов № 1

Обслужващи банки

Уникредит Булбанк

Финансовия отчет е самостоятелен отчет на предприятието

Дата на финансовия отчет

25.04.2019 година

Отчетен период

Започващ на 01.01.2020 г. и завършващ на 31.03.2020 г

Сравнителна информация за предходен период 2019 год.

1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Търговско дружество ДКЦ "Света Анна" ЕООД е учредено на 28.01.2002 година, със съдебно решение № 1/28.01.2002г, фирмено дело 338, като дъщерно дружество, с едноличен собственик на капитала - УМБАЛ"Света Анна"-София АД. Капиталът е в размер на 5 х. лв.

Седалището и адреса на управление на дружеството е гр.София- ж к Младост 1 ул. Димитър Моллов № 1

1.1.Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала на ДКЦ "Света Анна" ЕООД е УМБАЛ "Света Анна"-София АД .

Към 31.03.2020 г. общият брой на персонала в дружеството е 53 бр. на трудов договор и 13 бр. на граждански договор (31.03.2019 г.57 бр. по трудов договор и 19 бр. на граждански договор).

1.2.Предмет на дейност

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

Преглед на пациенти от специалист лекар, лабораторни изследвания; рентгенови изследвания, физиотерапия /преглед и процедури/.

2.БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1. База за изготвяне на индивидуалния финансов отчет

Индивидуалният финансов отчет на Дружеството е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС). По смисъла на параграф 1, точка 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, в сила от 1 януари 2016 г., обн. в ДВ бр.95 от 8 Декември 2015 г., приложим в България, „МСФО, приети от ЕС“ представляват Международните счетоводни стандарти (МСС), приети в съответствие с Регламент (ЕО) 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета.

Индивидуалният финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (*000 BGN.) (включително сравнителната информация за предходния период - 2017г.), освен ако не е посочено друго.

Този финансов отчет е индивидуален отчет за дружеството.

Индивидуалният финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на действащо предприятие.

2.2. Изявление за съответствие

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО), така както са приети от Европейския съюз (ЕС) и приложими в Република България.

2.3. Промени в счетоводната политика, в резултат на промени в Международните стандарти за финансово отчитане

За текущия период дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност.

От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, в сила за годишни периоди започващи на 1 януари 2017 г., не са настъпили промени в счетоводната политика, освен някои нови и разширяването на вече установени оповестявания, без това да доведе до други промени - в класификацията или оценката на отделни отчетни обекти и операции.

Тези стандарти и тълкувания включват:

- *МСС 7 (променен) Отчет за паричните потоци - относно инициатива за оповестявания (в сила за годишни периоди от 01.01.2017 г. – приет от ЕК).*
- *МСС 12 (променен) Данъци върху дохода (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2017 г. – не е приет от ЕК) – относно признаването на отсрочени данъчни активи за нереализирани загуби.*
- *МСФО 10 (променен) Консолидирани финансови отчети и МСС 28 (променен) Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия - относно продажба или вноска на активи между инвеститор и негово асоциирано или съвместно предприятие (не е определена дата за влизане в сила, но ще се счита, че прилагането на тази редакция е в съответствие с МСФО).*
- *МСФО 9 Финансови инструменти (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г. - приет от ЕК).*
- *МСФО 9 (променен) – Финансови инструменти – относно случаи компенсации при предсрочно погасяване (в сила за годишни периоди от 01.01.2019 г. – не е приет от ЕК).*
- *МСФО 7 (променен) Финансови инструменти: Оповестявания – относно облекчението за преизчислението на сравнителни периоди и свързаните с тях оповестявания при прилагането на МСФО 9 (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г. - приет от ЕК).*
- *МСФО 15 Приходи по договори с клиенти (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г. - приет от ЕК).*
- *КРМСФО 23 (променен) – Несигурности при третирането на данъци върху дохода (в сила за годишни периоди от 01.01.2019 г. – не е прието от ЕК).*
- *МСС 28 (променен) – Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия – относно дългосрочни участия в асоциирани и съвместни предприятия (в сила за годишни периоди от 01.01.2019 г. – не е приет от ЕК).*
- *МСС 40 (променен) – Инвестиционни имоти – относно трансфери на инвестиционни имоти (в сила за годишни периоди от 01.07.2018 г. – не е приет от ЕК).*

Приемането на новите стандарти и на измененията към съществуващи стандарти през 2018 г. не е довело до промени в счетоводната политика на Дружеството.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за първото тримесечие на предходна година.

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

При изготвянето на настоящия отчет дружеството е приело политика за промяна на формата на индивидуалният финансов отчет, чрез включване или обединяване на определени статии в индивидуалният отчет за финансовото състояние и Индивидуалния отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в сравнение с изготвения към 31.03.2019 г. индивидуален тримесечен финансов отчет, с цел постигане на по-добро представяне състава на активите и пасивите на дружеството, неговата дейност и резултатите от нея.

2.4. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

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

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

2.5. Отчетна валута

Функционална валута и валута на представяне

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

Сделки в чуждестранна валута

Дружеството няма през отчетното тримесечие сделки в чуждестранна валута

3. Обобщение на съществените счетоводни политики

3.1. Имоти, машини, съоръжения

Собствени активи

Имоти, машинни съоръжения се отчитат по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислените амортизации и признатата обезценка.

Като нетекущи активи се признават придобитите и притежавани активи, които имат натурално-веществена форма, се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели, стойността им може надеждно да се изчисли и предприятието очаква да получи икономически изгоди от актива. Имоти, машини и съоръжения, които отговарят на горните условия, но са на стойност при придобиването им под 700 лева (праг на същественост) се признават като краткотрайни и тяхното използване се отчита като текущи разходи.

Всячки Имоти, машини и съоръжения се оценяват първоначално по цена на придобиване и се посочват по историческа цена, намалена с амортизацията.

Наети активи по финансово-обвързани договори

Активи наети по финансово-обвързани договори, за които дружеството поема основните рискове и изгоди присъщи на собствеността, се класифицират като финансов лизинг. Имоти, машини и съоръжения, придобити чрез финансов лизинг се отчитат по стойност равна от справедливата цена и настоящата стойност на минималните лизингови вноски към началото на лизинговия период, намалена с начислените амортизации и загуби от обезценка. Лизинговите вноски се отчитат в съответствие със счетоводната политика.

Последващи разходи

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на актив от Имоти, машини и съоръжения, който се отчита отделно, включително разходи за инспекция и основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Индивидуалния отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход като разход в момента на възникването им.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Индивидуалния отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на база на линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на Имоти, машини и съоръжения, които се отчитат отделно.

Очакваните срокове на полезен живот са, както следва:

Имоти, машини, съоръжения и оборудване	Амортизационни срокове по години	
	2020 г.	2019 г.
Машини и оборудване от собствени средства	5	5
Офис обзавеждане от собствени средства	7	7
Компютри и програмни продукти	5	5

3.2. Дълготрайни нематериални активи

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

Като дълготрайни нематериални активи дружеството притежава програмни продукти.

Разходите по придобиване на програмни продукти се капитализират и амортизират по линейния метод за периода, в който се очакват бъдещи изгоди, обикновено около 2 години. Нематериалните активи не се преоценяват. Отчетната стойност на всеки нематериален актив се преразглежда годишно и се обезценява, ако превишава възстановимата му стойност.

3.3. Инвестиции и съучастия

Инвестициите на дружеството са оценени по цена на придобиване, тъй като не се търгуват на борсата и ръководството не разполага с надеждна информация за справедливата им стойност и не счита, че тя се различава съществено от отчетната им стойност.

ДКЦ „Света Анна” ЕООД е инвестирала в СТМ „Света Анна” ЕООД с капитал 5 хил.лв. – 100% собственост на ДКЦ

3.4. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена. В края на годината те са представени по отчетната им стойност.

3.4. Търговски вземания

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

3.6. Парични средства и парични еквиваленти

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

3.7. Обезценка

Балансовата стойност на активите на дружеството, с изключение на отсрочените данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на финансовия отчет, за да се определи дали съществуват признаци за обезценка. В случай че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загубата от обезценка се признава винаги, в случай че балансовата (преносима) стойност на един актив или група активи, генериращи парични постъпления, част от които той, превишава неговата

възстановима стойност. Загубите от обезценки се признават в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

3.8. Дружествен капитал

Основения капитал е собственост на УМБАЛ "Света Анна"-София АД - София .

Общите (задължителни) резерви и допълнителните резерви се образуват от разпределението на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон.

3.9. Отсрочени данъци

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

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

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

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

3.10. Доходи на персонала

Краткосрочни доходи на персонала

Краткосрочните доходи на персонала се предоставят по Вътрешни правила за организация на работната заплата. Те се признават на разход и задължение към персонала за периода на полагането на неговия труд.

Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат платени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период. Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход.

Съгласно данъчното законодателство тези суми не се признават за данъчен разход и формират временни данъчни разлики. За тях се начислява актив по отсрочен данък. В следващите периоди, когато се ползува компенсируемия (натрупващ се отпуск) временните разлики се проявяват в противоположна посока.

3.11. Провизии

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

3.13. Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, дружеството

признава провизия. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на дружеството.

Дружеството за 2019г.- 31.03.20г няма съдебни спорове.

4. Признание на приходите

Приходите включват справедливата цена на продадените услуги, нетно от ДДС.

Приходите се признават, както следва:

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

5. Разходи

Оперативни разходи

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

6. Данъци върху печалбата

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

Текущият данък е начисленият данък върху печалбата за текущия период, като са приложени ставките в сила към датата на Финансовия отчет

Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Отсроченият данък е начислен, като се прилага балансовият метод, и се отнася за временните разлики между счетоводна балансова стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и данъчната им стойност. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на финансовия отчет или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени до размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана.

7. Управление на финансовите рискове. Фактори на финансовите рискове

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и

на привлечения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на управителя и финансовите експерти на дружеството съгласно политиката, определена от тях, които са разработили основните принципи на общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретните процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на деривативни и недеривативни (основно) инструменти.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки основно на вътрешния пазар. То не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и евро, а последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

Дружеството осъществява основните си доставки в лева. Продажбите на услуги се осъществяват също в лева.

б. Кредитен риск

Кредитния риск е рърскът, че едната страна по финансовия инструмент, ще причини финансово загуба на другата страна, като не успее да изплати задължението. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания. Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск.

в. Ликвиден риск

Рискът, при който дружеството среща трудности да спазва задълженията по отношение на финансовите пасиви, уреждани с наличности или с друг финансов актив.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството не ползва привлечени кредитни ресурси.

За да контролира риска дружеството следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения.

Дружеството осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово-счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Лихвен риск

Дружеството няма значителна концентрация на лихвоносни активи, с изключение на свободните парични средства по разплащателни сметки в банки и предоставените депозити с договорен лихвен процент, затова приходите и входящите оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

За финансовите пасиви дружеството не е изложено на лихвен риск, защото те са обичайно търговски и безлихвени, с изключение на депозитите, които са с договорен лихвен процент.

Средствата по разплащателни сметки се олихвяват с лихвени проценти, съгласно тарифите на съответните банки, които се запазват относително постоянни за по-дълъг период от време.

Ръководството на дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционера, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

8. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

8.1. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните /нетекучи/ материални активи в размер на 700 лева.

Към 31.03.2020 година е направен преглед на машини и съоръжения от технически експерти на дружеството, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на МСС 36 "Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на машините и съоръженията.

Към 31.03.2020 г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху имоти, машини и съоръжения на дружеството (2019 г няма).

Отчетната стойност на напълно амортизираните имоти, машини и съоръжения, които се ползват в дейността на дружеството е 7 х. лв.

8.2. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

	31.03.2020	31.03.2019
	BGN'000	BGN'000
Машини и съоръжения	1	1
Стоп.инвентар и други ДМА		1
ОБЩО:	1	2

8.3.ИНВЕСТИЦИИ и СЪУЧАСТИЯ

	31.03.2020	31.03.2019
	BGN'000	BGN'000
СТМ „Света Анна” ЕООД	5	5
ОБЩО:	5	5

ДКЦ „Света Анна” ЕООД е инвестирала в СТМ „Света Анна” ЕООД 5 хил.лева, които осигуряват 100 % собственост върху капитала в инвестираното дружество. Участието в дъщерното дружество се отчита по метода на цена на придобиване /себестойност/.

8.4.ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.03.2020	31.03.2019
	BGN'000	BGN'000
Вземания от клиенти	56	38
Вземания от свързани лица	37	50
Други вземания	-	-
ОБЩО:	93	88

Вземанията от клиенти са текущи до 1 година от настъпването им и са свързани с продажби на услуги. Вземанията от свързани лица са на СТМ Света Анна ЕООД и са повече от 1 година.

8.5.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА и ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.03.2020	31.03.2019
	BGN'000	BGN'000
Разплащателни сметки	15	19
Парични средства в каса	2	2
ОБЩО:	17	21

8.6.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Към 31 март на отчетния период основният капитал е в размер на 5 х.лв.

Едноличен собственик на капитала е УМБАЛ "Света Анна" АД – София

	31.03.2019	31.03.2019
	BGN'000	BGN'000
Основен регистран капитал	5	5
Неразпределени печалби/Натрупани загуби	48	47
Текущ финансов резултат	-10	1
ОБЩО:	43	53

Текущата загуба към 31.03.2020г е в размер 10 хил.лв.

8.7. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

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

	Временна разлика към 31.12.2019г. BGN'000	Данък към 31.12.2019г. BGN'000	Временна разлика към 31.12.2019 г. BGN'000	Данък към 31.12.2019г. BGN'000
Компенсироеми отпуски	11	2	6	1
Начислени гр. Договори неизплатени м.12/2019 и ДУК	12	1	20	1
Общо активи по отсрочени данъци:	23	3	26	2
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:	23	3	26	2

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността, отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

8.8. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.03.2020	31.12.2019
	BGN'000	BGN'000
Задължения към доставчици	2	-
Задължения за услуги	3	-
ОБЩО:	5	-

8.9. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.03.2020	31.12.2019
	BGN'000	BGN'000
УМБАЛ "Света Анна" АД-София	15	-
ОБЩО:	15	-

8.10.11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА, ЗА ДАНЪЦИ И ОСИГУРОВКИ

	31.03.2019	31.03.2018
	BGN'000	BGN'000
Задължения за възнаграждения	39	60
Задължения за осигуровки	13	20
Задължения за компенсируеми отпуски	13	7
Удръжки върху доходите за глоби		
Задължения за данъци по ЗОДФЛ	4	10
Задължения за данък печалба	-	-
ОБЩО:	69	97

Съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти дружеството има задължения към персонала за неизползвано заработено право на платени отпуски към 31.03.2020 год. от 11024.45лв, и 2096.86лв. за социални осигуровки.

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

8.12.ПРИХОДИ

	31.03.2020	31.03.2019
	BGN'000	BGN'000
1.ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА	259	307
ДЕЙНОСТ		
НЗОК	195	209
Здравно-осигурителни дружества	13	24
Медицински дейност по избор на пациента	51	69
От програми за работа с пациенти	-	5
ОБЩО ПРИХОДИ:	259	265

8.13. РАЗХОДИ И МАТЕРИАЛИ

	31.03.2020	31.03.2019
	BGN'000	BGN'000
Медицински консумативи	4	3
Хигиенен консуматив	1	1
Канцеларски материали	2	2
Активи под прага на същественост	1	1
Консумативи за инпеданско изследване	-	-
Общо	8	7

8.14.РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	31.03.2020	31.03.2019
	BGN'000	BGN'000
Телефонни услуги	1	1
Право за ползване на П П лиценз - софтуер	1	5
Абонаментни договори	16	12
Транспортни карти за д-вото	-	-
Ремонтни услуги – мед апаратура	1	-
Режийни МБАЛ	7	7
ОБЩО:	26	25

8.15. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	31.03.2020	31.03.2019
	BGN'000	BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	180	209
Разходи за социално осигуряване	28	30
ОБЩО:	208	239

Работните заплати на персонала - лекарите изцяло са обвързани с изменението на приходите.

8.16. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	31.03.2020	31.03.2019
	BGN'000	BGN'000
Вноски по договор с УМБАЛ “Св. Анна” АД за медицински и други услуги	26	26
ОБЩО:	26	26

8.17. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	31.03.2020	31.03.2019
	BGN'000	BGN'000
Разходи за банкови такси	-	-
Общо:	-	-

8.18. РАЗХОД ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ДОХОДА

8.19. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

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

Дружество	Вид на свързаността
1. УМБАЛ "Света Анна" София АД	Дружество-майка
2. СТМ "Света Анна" ЕООД	Дъщерно дружество

Данни за осъществени сделки със свързани лица:

	31.03.2020	Платени	31.03.2019	Платени
	BGN'000	през 2020	BGN'000	през 2019
		BGN'000		BGN'000
<i>Доставки на услуги от:</i>				
Наеми, префактурирани	26	17	32	32
режийни разходи и др.				
Общо:	26	17	32	32

По извършените през отчетният период сделки за услуги със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Към 31 март разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия включват:

	31.03.2020	31.03.2019
	BGN'000	BGN'000

Вземания от свързани предприятия в

т.ч.

УМБАЛ "Света Анна" АД-София	-	-
СТМ "Света Анна" ЕООД	37	29
Общо:	37	29

Задължения към свързани лица, в

т.ч.

УМБАЛ "Света Анна" АД-София	15	-
Общо:	15	-

8.20. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ключовият управленски персонал е оповестен в т.1 *Собственост и управление*.

Доходите на ключовия управленски персонал, вкл. осигуровки са:

	31.03.2018	31.03.2019
	BGN'000	BGN'000
Заплати и други краткосрочни доходи	17	20
Осигуровки	2	2
Общо:	19	22

Начислените възнаграждения на управленския персонал са по договор за управление

8.21. ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

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

8.22. УСЛОВНИ АКТИВИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.03.2020 г. дружеството не е представило гаранции на трети лица
Няма условни задължения

8.23. НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ

Показатели	2020 год.	2019 год.
Брой преминали болни	6396	7877
В т.ч.		
Първични прегледи	4291	5195
Вторични прегледи	2105	2682

Показатели	2020 год.	2019год.
По специалности:		
Офталмолог	453	677
Кардиолог	1038	1173
Уролог	526	605
Невролог	765	909
Гастроетеролог	182	219
Ендокринолог	247	411
У Н Г	297	503
Ортопед	678	825
Хематолог	0	0
Ревмокардиолог	69	0
Хирург	160	177
Нефролог	271	305
А Г	672	865
Пулмолог	218	285
Алерголог	63	107
Педиятьр	444	408
Дерматолог	246	340
Съдов хирург	67	68
Брой направени ВСД	287	419
В т.ч.		
Кардиологични	171	249
Гастроетерологични	24	37
Пункции в УНГ	6	9
Пункции на стави	45	57
Очни	0	0
Алергологични	1	13
АГ	6	10
Дерматолог	19	28
Физиотерапия	15	16

Дата: 22.04.2020 година.

Съставител:

Елизабет Георгиева

Управител:

д-р Георги Канзов



Отчет за дейността
на ДКЦ „Света Анна” ЕООД за
първо тримесечие на 2020г.

Амбулаторна дейност

През първото тримесечие на настоящата 2020г, специализираните медицински кабинети на ДКЦ „Св.Анна” ЕООД са изпълнили следния обем амбулаторна дейност:

Анализът за дейността на ДКЦ през отчетния период показва снижаване на обема на лечебно-диагностичната дейност в параметри както следва:

- общият брой на преминалите болни е спадвал от 7877 през 2019г. на 6396 през отчетния период или намалението е с 1481 прегледа;

- в структурен аспект първичните прегледи преставяват 4291 броя преминалите пациенти, и вторичните прегледи 2105 броя.

В абсолютни и относителни стойности с най-голям принос за амбулаторната дейност на центъра са кабинетите

- кардиологичен с 1038 прегледа

- ортопедичен с 678 прегледа

- АГ с 672 прегледа

Останалите специализирани кабинети имат значително по - малки обеми на амбулаторната дейност, но като цяло допринасят за формирането на облика на лечебното заведение по отношение на качеството и вида на предлаганите медицинските услуги, което го поставя в сериозни конкурентни позиции на специализирания извънболничен пазар.

Динамиката в дейността на отделните медицински кабинети, показва тенденция на намаление на преминалите брой пациенти и извършена дейност, но това е свързано изцяло с новата обстановка в страната.

Високоспециализирана медицинска дейност

За периода на отчета ДКЦ извършва определен брой ВСД в областта на 8 клинични специалности. Общият брой направени ВСД през отчетния период на 2020г. е 287 изследвания при 419 през 2019г., което е снижение за този вид дейност с 132 изследвания. Основният обем на високоспециализираната медицинска дейност на центъра се извършва в областта на кардиологията.

Икономически резултати от дейността:

Отчетният период за дружеството се характеризира с постъплението на средства от следните приходни направления:

В аналитичен порядък, резултатите от изпълнението на приходите на ДКЦ през отчетния период показват:

- **намаляване** на приходите по изпълнение на договора с НЗОК - с 14хил лева като намалението е за сметка както на амбулаторната дейност, така и на високоспециализираните дейности и на медико диагностичните изследвания;
- приходите от доброволните фондове се намаляват с 11хил лева;
- през отчетния период дружеството намалява приходите си от платени медицински услуги и потребителски такси, като техният обем е намалял с 19хил лева;

Като цяло, приходите на дружеството намаляват през отчетният период, което е очакван момент при сложината ситуация в цялата държава.

В структурен аспект приходната рамка на ДКЦ има следния вид:

	2020 г.	2019 г.
НЗОК -	195 491	209 107
ЗОФ -	13 123	24 135
Програми -		4 420
Платени услуги-	50 574	69 800

За реализирането на лечебнодиагностичната си дейност през отчетния период ДКЦ „Св.Анна” ЕООД извършва разходи в следните обеми и дялове:

Разходи по икономически елементи	отчет 2020 г.	отчет 2019 г.
1. Разходи за материали	7 783	7 461
2. Разходи за външни услуги	25 993	24 925
3. Разходи за амортизации	1 382	1 375
4. Разходи за възнаграждения	179 682	209 406
5. Разходи за осигуровки	28 121	30 011
6. Други разходи	25 500	25 500
7. Финансови разходи	1 119	392
Разходи общо :	269 580	299 070

Съгласно анализът, разходната рамка на ДКЦ има устойчива структура през последните два отчета, което се дължи на доброто менажиране на лечебната дейност, професионалното управление на паричните средства, чрез разумно и оптимизирано разходване, при спазване на нормативните и вътрешно нормативните правила в извънболничната помощ.

Израз на горното твърдение е и финансов резултат на ДКЦ „Света Анна” ЕООД през първо тримесечие на 2020г. – отрицателната разлика между приходи и разходи в размер на 10 392лева, се дължи изцяло на сложната обстановка в страната.

22.04.2020 г.

Управител:.....

/д-р Г. Канзов/