

МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР – ПЕРНИК
ЕООД

гр.ПЕРНИК

МЕЖДИНЕН О Т Ч Е Т

към 30.06.2020 година

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ПЕРНИК ЕООД
към 30.06.2020г.

БУЛСТАТ: 113593256

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии			Раздели, групи статии		
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
II. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	5	5
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	5	5	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(3)	-
3. Съоръжения и други	1	2	- непокрита загуба	(3)	
Общо за група II:	6	7	Общо за група V:	(3)	-
Общо за раздел Б:	6	7	VI. Текуща печалба (загуба)	8	(3)
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел А	10	2
II. Вземания			В. Задължения		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. :	19	20	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	4	9
Общо за група II:	19	20	до 1 година	4	9
IV. Парични средства, в т.ч. :	17	10	8. Други задължения, в т.ч. :	28	26
- в брой	2	1	до 1 година	28	26
- в безсрочни сметки (депозити)	15	9	над 1 година	-	
Общо за група IV:	17	10	- към персонала, в т.ч.:	24	21
Общо за раздел В:	36	30	до 1 година	24	21
			- осигурителни задължения, в т.ч.:	2	3
			до 1 година	2	3
			- данъчни задължения, в т.ч.:	2	2
			до 1 година	2	2
			Общо за раздел В, в т.ч.:	32	35
			до 1 година	32	35
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	42	37	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	42	37

Дата: 20.07.2020 г.

Съставител: 
ИВАНКА СТАМЕНКОВА ГЕБОВА /

Ръководител:  ул. Брезник 1
/АНЖЕЛА ЛЮДМИЛОВА ПАНЧЕВА/

Заверил:

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ПЕРНИК ЕООД
към 30.06.2020

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		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	37	77	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	150	367
а) суровини и материали	4	10	в) услуги	150	367
б) външни услуги	33	67	4. Други приходи, в т.ч.:	45	33
3. Разходи за персонала, в т.ч.	148	323	- приходи от финансиране	24	
а) разходи за възнаграждения	138	299	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	195	400
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	10	24	8. Загуба от обичайната дейност	0	3
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	-	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	195	400
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1	-	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	0	3
- разходи за амортизация	1	-	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	0	3
5. Други разходи, в т.ч.:		1			
б) други		1			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	186	401			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни)		1			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1			
Общо финансови разходи (6+7)	1	2			
8. Печалба от обичайна дейност	8	-			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	187	403			
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	8	-			
13. Печалба (10-11-12)	8	-			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	195	403	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	195	403

Дата: 20.07.2020 г.

Съставител: 
 /ИВАНКА СТАМЕНКОВА ГЕБОВА /

Ръководител: 
 /АНЖЕЛО ДИМИТРОВ ДАНЧЕВ /

Заверил:

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ПЕРНИК ЕООД
за периода от 01.01.2020г. до 30.06.2020г.

Наименование на потоците	Текущ период /мл. лв./			Предходен период /мл. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	196	64	132	403	137	266
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		119	(119)		256	(256)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		5	(5)		3	(3)
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			-			-
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	196	188	8	403	397	6
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от смятане и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-			-
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5. Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7. Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	1	(1)	-	-	-
Г. Изменения на паричните средства през периода (A+B+В)	196	189	7	403	397	6
Д. Парични средства в началото на периода			10			4
Е. Парични средства в края на периода			17			10

Дата: 20.07.2020 г.

Съставител: 
/ИВАН СТЕМЕНКОВА ГЕБОВА /

Ръководител: 
/АНЖЕЛО ЛЮДМИРОВ ПАНЧЕВ /

Заверил:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ПЕРНИК ЕООД
за периода от 01.01.2020г. до 30.06.2020г.

Приложение №4
към СС1

БУЛСТАТ: 113593256

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								(3)		2
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5										-
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч. увеличение									(3)		2
6. Финансов резултат за текущия период											-
7. Разпределения на печалба:											-
в т.ч. за дивиденди										8	8
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
увеличение											-
намаление											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	5										-
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина									(3)	8	10
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+ 12)	5									8	10

Дата: 20.07.2020 г.



Съставител:  /ИВАНКА СТАМЕНКОВА ГЕБОВА /

Ръководител:  /АНЖЕЛО ДИМИТРОВ ПАНЧЕВ /

Заверил:

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ПЕРНИК ЕООД
към 30.06.2020г.

Приложение № 5 към СС1
БУЛСТАТ: 113503256

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи										Преоценена стойност (4+5-6)		Амортизация				Последваща оценка		Преоценена стойност в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7)
	В началото на периода		На	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Последваща оценка		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Последваща оценка		Преоценена стойност в края на периода (11+12-13)						
	1	2	3	4	5	6	Увеличение					Намаление	Увеличение		Намаление	12	13	14		
а																				
материални активи																				
продукти от развойна дейност																				
инвентари, патенти, лицензи, търговски марки, отразени в балансите																				
ограничени права и други подобни права и активи																				
търговска репутация																				
предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане																				
Обща сума I:																				
дълготрайни материални активи																				
земли и сгради, в т.ч.:																				
здания																				
машини, производствено оборудване и апаратура	37			37																
транспортни средства и други	3			3																
доставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане																				
Обща сума II:	40			40																
дългосрочни финансови активи																				
ини и дялове в предприятия от група																				
доставени заеми на предприятия от група																				
ини и дялове в асоциирани и смесени предприятия																				
доставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия																				
дългосрочни инвестиции																				
и заеми																				
дългосрочни собствени акции																				
Обща сума III:																				
свои данъци																				
по нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+IV)	40			40																



Ръководител:

Съставител:

20.07.2020 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ
5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ
6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ
7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ
8. ПРИХОДИ
9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ
10. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ
11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ
12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА
13. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ
17. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ
18. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

„МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР - ПЕРНИК.“ ЕООД“ акционерно дружество, регистрирано в ПОС по фирмено дело № 683./2007г.

1.2. Собственост и управление

Акционер /Съдружник /	Брой акции/дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
МБАЛ „Рахила Ангелова“ АД	50	100	5000	100 %
ОБЩО:	50	100	5000	100 %

Управителните органи на „Медицински център - Перник“ ЕООД са:
1.Общо събрание на съдружниците /Едноличен собственик-МБАЛ „Рахила Ангелова“ АД.
Управител на дружеството от 24.06.2015 г. е д-р Анжело Людмилов Панчев.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонове или представителства, чрез които да осъществява дейността си.

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е осъществяване на специализирана извънболнична помощ и неотложна медицинска помощ.

1.5.. Коментар на ръководството за ефектите от финансовата криза и предприетите мерки за намаляване на влиянието ѝ

Към 30.06.2020 г. в дейността на „МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР - ПЕРНИК.“ ЕООД се наблюдават съществени последици от всеобщата финансова криза.

Ръководството на дружеството счита, че влиянието на кризата се отразява съществено върху обхвата и обема на дейността му и се предвиждат действия по реструктуриране на дейността през 2020г., които да доведат до значителни промени в бизнеса и активите му.

Дружеството не възнамерява през следващите 3 месеца от датата на издаване на финансовия отчет да променя статута и дейността си предвид текущата икономическа криза.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01 януари 2016 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ или Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година Дружеството се е съобразило с всички промени в НСФОМСП, които са приложими към неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества.

2.3. Сравнителни данни

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

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро. Активите и пасивите на дружеството, деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени в лева по заключителния курс на БНБ.

Значимите валутни курсове за дейността на дружеството към 30.06.2020 г. са:
1 евро = 1.95583 лв.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи. Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи първоначално се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен). Активи под този праг се отчитат като разход, независимо че притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

Последващо оценяване

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават 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 в Отчета за приходи и разходи.

2.8.2. Дългосрочни финансови активи

- Акции и дялове в предприятия от група

Акциите /дяловете/ на предприятията от групата се отчитат по цена на придобиване в индивидуалния отчет на Дружеството.

- Предоставени заеми на предприятие от групата, на асоциирани и смесени предприятия

Отчитането им се извършва по номиналната стойност на предоставените парични средства в лева, а тези предоставени във валута – по заключителния курс на БНБ към 30.06.2020 г.

- Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции 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.

2.8.3. Материални запаси

Материалните запаси включват материали, незавършено производство и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. В края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката. Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, те се оценяват по новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването. Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.8.4. Търговски и други вземания

Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Заемите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в Отчета за доходите за текущия период. По-голямата част от търговските и други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на баланса или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета да приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 30 юни 2020, и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания.

2.8.5. Парични средства

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити до 3 месеца, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обрачаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в

„МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР - ПЕРНИК.“ ЕООД
Приложение към финансов отчет към 30.06.2020 г.
стойността си.

За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.8.6. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващият отчетен период.

2.8.7. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 30.06.2020 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 5000 хил. лв. и е разпределен в 50 броя поименни акции/дялове, всяка с номинална стойност от 100 лв.

2.8.8. Резерви Дружеството не е задължено да прави отчисления от печалбата за фонд „Резервен“ съгл. Нормативен акт и Устав.

2.8.9. Дългосрочни пасиви

Дружеството няма неизплатените главници по банкови кредити.

2.8.10. Задължения към доставчици и други задължения.

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

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 30.06.2020 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.8.11 Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството ни съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс като се представя като дълготраен материален актив под лизинг по цена на незабавна продажба.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизингово задължение (главница) така, че да се постигне постоянен лихвен процент на неизплатената част от главницата по лизинговото задължение. Определените лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, са включени в отчета за доходите през периода на лизинговия договор, когато същите стават дължими, съгласно договорните условия, така че представляват един постоянен периодичен процент на начисление върху оставащото задължение за всяка година.

2.8.12. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

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

Съгласно българското законодателство дружеството е задължено да плаща вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване. Трудовите отношения с работниците и служителите на дружеството, в качеството му на работодател, се основават на разпоредбите на

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд “Пенсии”, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО) в Универсален пенсионен фонд (за лицата, родени след 31.12.1959 г.), фонд “Общо заболяване и майчинство” (ОЗМ), фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” (ТЗПБ), фонд “Гарантиране вземания на работниците и служителите” (ГВРС) и здравно осигуряване.

Размерите на задължителните социалноосигурителните вноски и начинът на разпределянето им между работодателя и служителя са определени в Кодекса за социално осигуряване (КСО). Допълнително, със Закона за бюджета на ДОО за съответната година се утвърждават размерите на минимален и максимален месечен осигурителен доход, на вноската за фонд ГВРС и диференцираните размери на вноската за ТЗПБ. Размерът на задължителната здравноосигурителна вноска се определя със Закона за бюджета на НЗОК за съответната година, а начинът на разпределянето ѝ между работодателя и служителя е дефиниран в Закона за здравното осигуряване (ЗЗО). Общият размер на вноската за фонд “Пенсии”, ДЗПО в УПФ/ППФ, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица” и здравно осигуряване за 2019 г. и 2020 г. за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството, е както следва:

- за периода 01.01.2020 г. – 30.06.2020 г.:
- за работещите при условията на трета категория труд: 33.4% (от които 19.62% за сметка на работодателя и 13.78% за сметка на работника)
- за периода 01.01.2019 г. – 31.12.2019 г.:
- за работещите при условията на трета категория труд: 33.4% (от които 19.62% за сметка на работодателя и 13.78% за сметка на работника)

Дружеството не разполага с независима актюерска оценка на задължението поради, което няма надеждна оценка по която да признае провизия във финансовия си отчет.

2.9. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
Компютърна техника	от	до
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	2	2
	6	7

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.
Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.
Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признание на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне 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. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им. Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

Приходи и разходи по договори за строителство се признават, като се използва метод етап на завършеност. Процентът на завършеност се определя от независим оценител на база процент на физически извършена работа. Приходи и разходи се признават до размера на продадените апартаменти, за които има подписани договори. В случай, че очакванията са договорът да генерира печалба, печалбата се признава във връзка с процента на завършеност. Очакваните загуби по строителния договор се признават незабавно като разход в Отчета за доходите. Приходите от продажбата на земя или правото на строеж се признават при прехвърляне на собствеността.

2.11. Данъци върху дохода

Разходите за данъци признати в Отчета за приходите и разходите включват сумата на отсрочените данъци и текущите разходи за данъци, които не са признати директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Текущият разход за данък е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовите отчети.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

Размерът на отсрочените данъчни активи и пасиви се изчислява без дисконтиране, като се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация, и които са влезнали в сила или са известни към датата на баланса. Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочените данъчни активи се признават само до степента, до която съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни доходи.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като разходи за данъци в Отчета за приходите и разходите.

	31.12.2019 BGN '000	30.06.2020 BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари		
Придобити	39	40
Излезли през периода	1	
Предоставени аванси и нематер. активи в процес на изграждане		
Салдо на 30 Юни	40	40
Набрано изхавяване		
Салдо на 1 януари		
Начислена амортизация	33	33
Салдо на 30 Юни	33	1
Балансова стойност на 31 Юни	7	34
		6

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2020 г. е 10% .

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството към 30.06.2020 г. са както следва:

- Компютри и периферна техника – 1 хил. лв.
- Електрокардиограф - 2 хил.лв
- Ехограф с принтер - 8 хил.лв
- А Х Анализатор - 8 хил.лв
- Едноканален коагуломер -1 хил. лв
- Електрокардиограф -1хил.лв

5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Материални запаси

Дейността на Дружеството не изисква подържане на материални запаси на склад.

5.2. Вземания

Вземания от клиенти и доставчици
Вземания от предприятия от група
Вземания от свързани лица

Други вземания

Общо

31.12.2019	30.06.2020
BGN '000	BGN '000
20	19
20	19

5.3. Парични средства

Парични средства в брой

Парични средства в безсрочни сметки (депозити)

Други парични средства

Общо

31.12.2019	30.06.2020
BGN '000	BGN '000
1	2
9	15
10	17

6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Записан капитал

Резерв от последващи оценки

Други резерви

Неразпределена печалба от минали години

Непокрити загуба от минали години

Текуща печалба

Общо

31.12.2019	30.06.2020
BGN '000	BGN '000
5	5
0	0
0	-3
-3	8
2	10

Резерви от разпределение на печалбата, не са формирани тъй като няма такива изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.
Към 30.06.2020 год. няма неразпределени печалби. Непокрити загуби от предходните отчетни периоди- -3 х.лв.

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задължения към финансови предприятия
Задължения към доставчици
Задължения към предприятия от група
Други задължения
Задължения по заеми
Задължения към свързани лица
В т. ч. Данъчни задължения
Общо

31.12.2019	30.06.2020
BGN '000	BGN '000
9	4
26	28
2	2
35	32

Други задължения в размер на 26 хил. лева включват:

- Персонал 21 хил. лв
- Към Бюджет 2 х. лв.
- Към Осигуровки – 3 х. лв

8. ПРИХОДИ

Приходи от такси
Разходи за придобиване на активи по стоп.начин
Приходи от извършени услуги
Други приходи от наеми
Приходи от финансираня
Други лихви и финансови приходи
Общо

31.12.2019	30.06.2020
BGN '000	BGN '000
367	150
33	21
	24
400	195

Отчетени приходи, които не са платени - .

1 Съществените суми на отчетените приходи, които не са платени, към 30.06.2020 г., са както следва: 19 х.лева приходи осчетоводени през юни 2020 година платени през м.юли 2020 година.

30.06.2020

BGN '000

Приходи от продажба на услуги
Други приходи

19

Общо

19

Приходите не са платени към 30.06.2020 г. по следните причини:
Текущи приходи фактурирани през м. юни 2020 г., са начислени и осчетоводени през м. юни 2020 г.

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Дружеството не е реализирало финансови приходи към 30.06.2020 год.,

10. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

10.1. Суровини и материали

Медицински консумативи
Почистващи и хигиенни
Канцеларски материали и формуляри
Медикаменти
Други
Общо

31.12.2019	30.06.2020
BGN '000	BGN '000
3	2
3	1
2	1
1	
1	
10	4

10.2. Външни услуги

Медицински услуги
Разходи за наеми и режимни
Юридически услуги
Разходи за комуникации
Разходи за ремонт и поддръжка
Местни данъци и такси
Други услуги
Счетоводни и одиторски услуги
Общо

31.12.2019	30.06.2020
BGN '000	BGN '000
32	13
25	14
5	1
2	
	1
3	3
	1
67	33

10.3. Разходи за персонала

Възнаграждения и заплати без управленческия
Възнаграждения и заплати на управленческия персонал
Възнаграждения на работещи по граждански договори
Вноски за социално осигуряване
Общо

<i>31.12.2019</i>	<i>30.06.2020</i>
<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
34	15
38	17
227	106
24	10
323	148

Средносписъчен брой на персонала:

Управленчески персонал
Обслужващ персонал
Неизискващи квалификация
Общо персонал

<i>31.12.2019</i>	<i>30.06.2020</i>
<i>Бр.</i>	<i>Бр.</i>
1	1
2	2
1	1
4	4

10.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 0 хил.лева.

10.5. Други разходи за оперативна дейност

Представителни разходи
Командировки
Дарения
Лихви по забавени плащания към бюджета
Други
Общо

<i>31.12.2019</i>	<i>30.06.2020</i>
<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
1	
1	

10.6 . Отчетени разходи, които не са платени.

Съществените суми на отчетените разходи, които не са платени към 30.06.2020 г., са както следва:

	2020 BGN '000
Разход за материали	0 хил.лв
Разходи за външни услуги	0 хил.лв.
Обща сума на съществените неплатени разходи	0 хил.лв.

Разходите не са платени към 30.06.2020г. по следните причини:

Текущи разходи фактурирани и начислени към 30.06.2020 г. 0 хил.лв.

11.ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Дружеството не е начислило финансови разходи през отчетната финансова период.

12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	31.12.2019 BGN '000	30.06.2020 BGN '000
Текущ данък		
Други данъци, алтернативни на корпоративния	-	-
Общо разход за данък		

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството не е начислило и внесло авансов и корпоративен данък за 2020 година.

13. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 30.06.2020 г. не са начислени

14. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Ценовата политика при реализация на стоки, услуги и други на свързани лица не се отличава от тази прилагана при осъществяване на сделки с несвързани лица.

През второ тримесичие на 2020 г са налице взаимоотношения със следните свързани лица:

Свързани лица

МБАЛ «Рахила Ангелова» АД

Вид свързаност

Предприятие-майка(Дялово участие-100 %)

14.1. Осъществени сделки със свързани лица през Второ тримесечие на 2020 год.

Не са извършвани продажби на свързани лица.

Покупките от свързани лица са както следва:

Покупки от свързани лица

	BGN	2019 в т. ч. неуредени	30.06.2020 BGN в т. ч. неуредени	
МБАЛ „Рахила Ангелова” АД	25		14	
В т. ч.				
- наеми	12		6	
- режийни и др.	13	-	8	-
Общо	25		14	

16.1. Салда към края на годината

	31.12.2019 BGN ‘000	30.06.2020 BGN‘000
Общо вземания от свързани лица	-	-
Задължения		
- към предприятия от група	9	4
В т. ч.		
- към «Рахила Ангелова» АД за покупки (наеми)		
- към «Рахила Ангелова» АД за дивидент от печалбата	9	4
Общо задължения към свързани лица	9	4

17. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове

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

17.1 Риск от курсови разлики

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което не е изложено на риск, произтичащ от промени на валутните курсове.

17.2. Лихви по търговски и банкови кредити

Дружеството няма търговски и банкови кредити.

17.3. Кредитни рискове

Кредитния риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи във търговските взаимоотношения. Финансово-счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

17.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност

18. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на баланса и датата на одобрението от съвета на директорите за публикуването на финансовия отчет.

Съставител:



20.07.2020г.
гр. Перник

Управител:

