

МЦ МБАЛ-Шумен ЕООД

съставител (предприятие)

гр. Шумен, ул. Васил Априлов № 63

адрес по ДОПК

ЕИК
127559673

Вид дейност
Специализирана извънболнична медицинска помощ

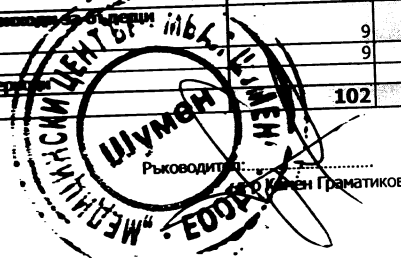
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на
МЦ МБАЛ-Шумен ЕООД
към
30.06.2020 г.

Актив	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал	5	5
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал		
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии, 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	0	0	2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	0	0
1. Земи и сгради, в т.ч.:			Общо за група IV:		
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба	14	14
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	3	1	- непокрита загуба	-126	-93
3. Съоръжения и други			Общо за група V:		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	3	-20
Общо за група II:	3	1	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	-104	-94
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци м 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:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност	X	X	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
.....хил.лв.	0	0	- до 1 година		
Общо за група III:	3	3	- над 1 година	0	0
IV. Отсрочени данъци	6	4	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
Общо за раздел Б:			- до 1 година		
V. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година	0	0
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали			- до 1 година		
2. Незавършено производство	0	0	- над 1 година	2	2
3. Продукция и стоки в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	2	2
- продукция			- до 1 година		
- стоки			- над 1 година	0	0
4. Предоставени аванси	0	0	5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:			- до 1 година		
II. Вземания	29	24	- над 1 година	131	99
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година	131	99
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година	1	1	- над 1 година	64	60
4. Други вземания в т.ч.:			8. Други задължения, в т.ч.:	64	60
- над 1 година	30	25	- до 1 година		
Общо за група II:			- над 1 година	47	44
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:		
1. Акции и дялове в предприятия от група				47	44
2. Изкупени собствени акции номинална стойност	X	X	- до 1 година		
.....хил.лв.			- над 1 година	11	11
3. Други инвестиции	0	0	осигурителни задължения, в т.ч.:	11	11
Общо за група III:			- до 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година	6	5
- в брой	63	48	1. данъчни задължения, в т.ч.:	6	5
- безсрочни сметки (депозити)	63	49	- до 1 година		
Общо за група IV:			- над 1 година	197	161
Общо за раздел В:	93	74	Общо за раздел В, в т.ч.:	66	62
			- до 1 година	131	99
			- над 1 година		
			G. Финансирания и провизии за бъдещи периоди, в т.ч.:	9	13
			- финансирания	9	13
G. Разходи за бъдещи периоди	3		- провизии за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	102	80	СУМА НА ПАСИВА	102	80

Дата на съставяне
23.07.2020 г.

Съставител:.....

.....
Лянка Курлева

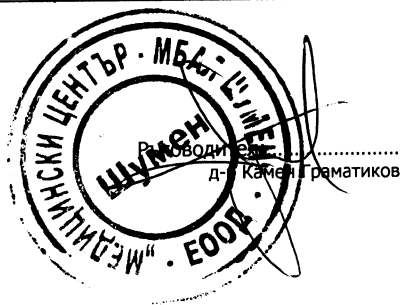


ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
МЦ МБАЛ-Шумен ЕООД
за
второ тримесечие на 2020 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	200	193
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	50	58	а) продукция		
а) суровини и материали	12	16	б) стоки		
б) външни услуги	38	42	в) услуги	200	193
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	221	231	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	191	198	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	30	33	4. Други приходи, в т.ч.:	79	85
- осигуровки свързани с пенсии	22	24	- приходи от финансираня	79	85
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	3	Общо приходи от оперативната дейност	279	278
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1	3	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	1	3	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	3	5	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадени активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	275	297	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1			
- разходи, свързани с предприятия от група					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	1	1			
Общо разходи за обичайната дейност	276	298	Общо приходи от обичайната дейност	279	278
8. Печалба от обичайната дейност	3	0	8. Загуба от обичайната дейност	0	20
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи	276	298	Общо приходи	279	278
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	3	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	20
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	3	0	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	20
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	279	298	Всичко (Общо приходи + 11)	279	298

Дата на съставяне:
23.07.2020 г.

Съставител:
Сиванка Куртева



МЦ МБАЛ-ШУМЕН ЕООД

съставител (предприятие)

гр. Шумен, ул. Васил Априлов № 63

адрес по ДЛОК

ЕИК
127559673

Вид дейност
Специализирана извънболнична
медицинска помощ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
МЦ МБАЛ-ШУМЕН ЕООД
за
второ тримесечие на 2020 г.

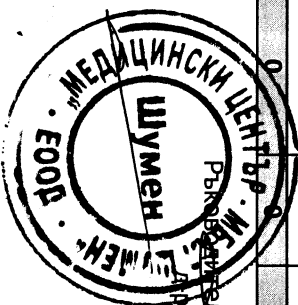
(Хил. лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/затуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Незапределена печалба	Непокрита затуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2. Промени в счетоводната политика	5							14	-93	-33	-107
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	14	-93	-33	-107
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат от текущия период										3	3
7. Разпределение на печалба в т.ч.:										-33	0
- за дивиденди											0
8. Покриване на затуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличение											0
- намаления											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	14	-126	3	-104
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	5	0	0	0	0	0	0	14	-126	3	-104

Дата на съставяне:
23.07.2020 г.

Съставител:
Ивайка Куртева

Ръководител:
Д-р Канел Траматиков



МЦ МБАЛ-Шумен ЕООД

съставител (предприятие)

гр. Шумен, ул. Васил Априлов № 63

адрес по ДОПК

ЕИК

127559673

Вид дейност

Специализирана извънболнична медицинска помощ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на

МЦ МБАЛ-Шумен ЕООД

към

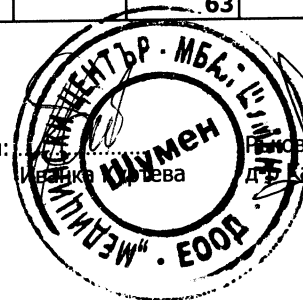
30.06.2020 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период/2019		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	265	21	244	270	30	240
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		213	-213		230	-230
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата			0		0	0
7 Плащания при разпределения на печалби			0			0
8 Други парични потоци от основна дейност		3	-3		4	-4
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	265	237	28	270	264	6
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		3	-3			0
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	3	-3	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5 Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7 Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	265	240	25	270	264	6
Д. Парични средства в началото на периода			38			43
Е. Парични средства в края на периода			63			49

Дата:

23.07.2020 г.

Съставител:



Рисувател:

д-р Камен Граматиков

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
 КЪМ
 30.06.2020 г.
 на
 МЦ МБАЛ-ШУМЕН ЕООД

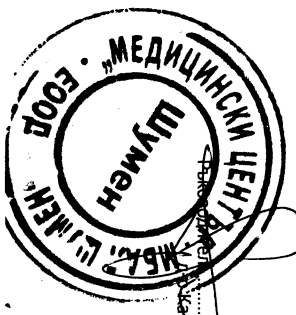
(мил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:						Последваща оценка			Амортизация				Последваща оценка			Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
I. Нематериални активи																		
1. Продукти от развойна дейност																		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1			1			1				1			1			0	
3. Търговска репутация																	0	
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане																	0	
Общо за група I:	1	0	0	1	0	0	1	0	0	1	1	0	0	1	0	1	0	
II. Дълготрайни материални активи																		
1. Земи и сгради, в т.ч.:																		
- земи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Машини, произведени по обособеност и апаратура	21	3		24			24			20	1			21			21	
3. Свържения и други	32			32			32			32				32			32	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане																	0	
Общо за група II:	53	3	0	56	0	0	56	0	0	52	1	0	0	53	0	53	3	
III. Дългосрочни финансови активи																		
1. Акции и дялове в предприятия от група																		
2. Предоставени заеми на предприятия от група																		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия																		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия																		
5. Дългосрочни инвестиции																		
6. Други земи																		
7. Изкупени собствени акции																		
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Общо за група IV:	3	3	0	3	0	0	3	0	0	3	1	0	0	3	0	3	3	
IV. Отсрочени дялници																		
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	57	3	0	60	0	0	60	0	0	53	1	0	0	54	0	54	6	

Дата на съставяне:
 23.07.2020 г.

Съставител:
 Ивонка Кутрева

Иван Радков
 Г. Раматинов



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 30 юни 2020 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
на "Медицински център МБАЛ – Шумен" ЕООД
към 30 юни 2020 г.

1. Информация за дружеството

"Медицински център МБАЛ – Шумен" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, вписано в търговския регистър с решение на Шуменския окръжен съд от 14.05.2002 г. по фирмено дело 343 от 2002 г.

Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. Шумен, ул. Васил Априлов 63, Република България.

Едноличен собственик на капитала на дружеството е "МБАЛ – Шумен" АД, със седалище и адрес на управление гр. Шумен, ул. Васил Априлов 63, което като предприятие майка съставя консолидирания финансов отчет за групата от предприятия, в която се включва „МЦ МБАЛ-Шумен“ ЕООД. Копия от консолидираните финансови отчети на предприятията от групата, в която е включено дружеството, могат да бъдат получени от „МБАЛ-Шумен“ АД.

Дружеството се управлява и представлява от Управителят му, който се назначава от Съвета на директорите на "МБАЛ – Шумен" АД.

Вписаният предмет на дейност е извършване на специализирана медицинска извънболнична помощ, диагностика, лечение, рехабилитация и лечение на болни, консултация, профилактика, предписване на лабораторни и други изследвания, предписване и извършване на медицински дейности и манипулации под лекарски контрол и отговорност в обем, необходим за лечебния процес, предписване на лекарства, превързочни материали и медицински пособия, извършване на експертизи за временна неработоспособност, наблюдение на бременни и лица под 18 години, извършване на дейности по здравна промоция и профилактика, вкл. профилактични прегледи и манипулации, издаване на документи, свързани с дейността на лекарите, консултации и насочване на пациенти за консултативна помощ и болнична помощ, извършване на лечение на болни в дома им, когато състоянието им налага това, санитарен транспорт. -

Дружеството има Удостоверение за регистрация като лечебно заведение № 600-96 от 08.01.2018 г. от Регионален център по здравеопазване – Шумен, към Министерство на здравеопазването на Република България и е вписано в Регистъра на Регионален център по здравеопазване под стр. № 14, партида 695, том 5, с регистрационен номер 2730131010.

Капиталът на дружеството е 5 000 лв., разпределен на 500 дяла по 10 лв. всеки един от тях. Средносписъчният брой на персонала за отчетната 2019 г. е 23 души (2018 г. - 24).

2. Описание на приложимата счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Медицински център МБАЛ – Шумен ЕООД е изготвен в пълно съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти приложими в България, които ефективно са в сила през 2020 г. (НСС).

Настоящият финансов отчет е изготвен на база историческата цена.

Всички данни представени в настоящия отчет са в хиляди лева, освен ако на съответното място не е посочено друго.

Междинния финансов отчет на "Медицински център МБАЛ – Шумен" ЕООД е съставен за периода от 01.01.2020 г. до 30.06.2020 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 30 юни 2020 г.

2.2. Приложение на принципа за действащо предприятие

Междинния финансов отчет на дружеството е изготвен на база на основното счетоводно предположение за действащо предприятие. Дружеството е отчетло печалба в размер на 3 хил. лв. през шестмесечието, завършващо на 30 юни 2020 г., като към тази дата натрупаните и непокрити загуби възлизат на 109 хил. лв., а собственият капитал на дружеството е в размер на (104) хил. лв. при записан капитал 5 хил.лв. Към 30 юни 2020 г. текущите пасиви превишават текущите активи на дружеството в размер на 104 хил.лв.

Тези обстоятелства показват наличието на съществена несигурност, която би могла да породи значителни съмнения относно способността на дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие без подкрепата на собствениците си. Едноличния собственик на капитала е дал писмено уверение, че при необходимост ще продължава да оказва финансова подкрепа на МЦ МБАЛ-Шумен ЕООД, с цел да се продължи дейността на дружеството. Ръководството на дружеството счита за валидно предположението, че дружеството е действащо предприятие и ще продължава своята дейност в обозримо бъдеще.

2.3. Сравнителни данни

Съгласно българското счетоводно законодателство, финансовата година приключва към 31 декември и предприятията са длъжни да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година.

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

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

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, на 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 (като в условия на финансова криза несигурностите са по-значителни).

2.5. Отчетна валута

Отчетната валута (валутата на представяне) на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран по Закона за БНБ към еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

2.6. Дълготрайни материални активи

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

Дружеството класифицира придобитите през периода материални активи като дълготрайни, при условие, че имат натурално-веществена форма, използват се за производството или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели, очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период, стойността на актива може надеждно да се изчисли и дружеството очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 30 юни 2020 г.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи, необходими за привеждането на актива в работно състояние.

Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 700 лв.

Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в стойността на актива. Всички други последвали разходи по поддържането на дълготрайните материални активи се признават текущо в периода, през който са направени.

Амортизациите се начисляват въз основа на преценения полезен живот на активите, чрез използването на линейния метод. Полезният живот се определя от ръководството въз основа на очакваната полезност за дружеството по групи активи и се основава на опита с подобни активи.

Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

Машини, производствено оборудване, апаратура и компютри	5 години
Автомобили	4 години
Принтери и стопански инвентар	6,7 години

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преразглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същият се коригира перспективно.

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата 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 изписва до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите.

Дълготрайните материални активи се отписват от счетоводния баланс когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. При освобождаване на актив резултатът се признава в отчета за приходите и разходите.

2.7. Дълготрайни нематериални активи

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

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 5 години.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

Нематериалните активи се отписват от баланса когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди.

2.8. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от тяхната цена на придобиване (себестойност) и нетната им реализуема стойност.

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 30 юни 2020 г.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура, намалена със стойността на признатата обезценка. Обезценката се определя на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември на отчетната година, като са приложени следните проценти:

Срок на възникване над 180 дни: 50 %;

Срок на възникване над 360 дни: 100 %.

Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят и ръководството на дружеството прецени, че не могат да бъдат направени повече разумни усилия за събирането им.

2.10. Парични средства

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- паричните постъпления, свързани с получени финансираня са представени като постъпления от клиенти;
- при доставка на дълготрайни активи, платеният ДДС се посочва на ред "парични потоци, свързани с дълготрайни активи" към паричните потоци от инвестиционна дейност, доколкото той участва в цената на придобиване на актива.

2.11. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са представени разходите, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.12. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация в Търговския регистър.

2.13. Търговски и други задължения

Нетекущите и текущите задължения са в лева и са оценени по стойността на тяхното възникване. Текущи от тях са тези, които са дължими до 12 месеца след датата на баланса.

2.14. Експлоатационен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив, се класифицира като експлоатационен лизинг. Този актив продължава да е включен в състава на неговите дълготрайни материални активи като амортизацията му за периода се включва в текущите разходи на наемодателя.

Постъпленията по договори за експлоатационен лизинг се признават като приходи от продажба на услуги в отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за годината) на наемодателя на база линеен метод за периода на лизинга. Извършените първоначално преки разходи от наемодателя във връзка с договарянето и уреждането на експлоатационния лизинг се отчитат като разходи за текущия период. Наемодателят признава общата сума на плащанията за стимули като намаление на прихода от наем (лизинг) за целия срок на лизинговия договор на линейна база.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 30 юни 2020 г.

Плащанията във връзка с експлоатационен лизинг се признават като разходи за външни услуги в отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за годината) на наемателя на база линейен метод за периода на лизинга. Извършените разходи от наемателя, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисиони, такси и др.), се отчитат отделно от наема (лизинга) като разходи за текущия период. Наемателят признава общата сума от получените стимули като намаление на разходите за наем през целия срок на лизинга на линейна база.

2.15. Задължения към наети лица

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

Краткосрочни приходи на наети лица

Задължения за краткосрочните приходи на наети лица се признават като разход в отчета за приходите и разходите, за периода, в който е положен трудът за тях и/или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение в размер на недисконтираната им сума.

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

Дългосрочни приходи при пенсиониране

Програми с определени вноски

Програма с определени вноски е програма за приходи след напускане, според който дружеството плаща вноски на друго лице и няма никакви правни или конструктивни задължения да плаща допълнителни суми след това. Правителството на Република България носи отговорността за осигуряването на пенсии по програми с определени вноски. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните приходи, с които те са свързани.

Програми с определени приходи

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, Дружеството следва да изплати обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудов стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. При преждевременно пенсиониране поради нетрудоспособност, персоналетът има право на обезщетение в размер до две работни заплати при трудов стаж минимум пет години и при условие, че не са получавани такива обезщетения през последните пет години от трудовия стаж.

2.16. Правителствени дарения (финансирания)

Финансиране от публични институции (общински, държавни и международни, вкл. по реда на използване на Европейските фондове и програми) и от трети лица се признават първоначално като отсрочен доход (финансиране), когато е налице разумна сигурност, че то ще бъде получено от дружеството, и че последното е спазило и спазва условията и изискванията по дарението.

Финансиране, свързано с компенсиране на направени разходи, се признава в текущите печалби и загуби на систематична база за същия период, през който са признати и разходите.

Финансиране, свързано с компенсиране на инвестиционни разходи за придобиване на актив, се признава в текущите печалби и загуби на систематична база за целия период на полезен живот на актива, пропорционално на размера на признатата в разходите амортизация.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 30 юни 2020 г.**

2.17. Провизии за задължения

Провизия за задължение се признава 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. Стойността на необходимите и достатъчни провизии се преразглежда ежегодно към 31 декември с цел да бъде направена необходимата корекция.

2.18. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която и по начина, по който 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, вкл. като се вземат под внимание всички допълнителни условия по приемането на услугата от страна на клиента.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените услуги и стоки, нетно от косвени данъци.

Финансовите приходи се представят отделно на лицевата страна на отчета за приходите и разходите и се състоят от приходи от лихви по средства в банкови сметки.

2.19. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост, и до степента, до която това не би довело за признаване на активи/пасиви, които не отговарят на определенията за такива съгласно НСС.

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

Финансовите разходи се състоят от банкови такси.

2.20. Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата включва текущи данъци върху печалбата и отсрочените данъци.

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

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 30 юни 2020 г.

2.21. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всяка договореност, която поражда едновременно финансов актив за едната страна и финансов пасив или капиталов инструмент за другата страна. Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато дружеството стане страна по договорните условия на съответния инструмент. При първоначалното им признаване финансовите активи/(пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която те възникват, с изключение на финансовите активи/(пасиви), отчитани по справедлива стойност през отчета за приходите и разходите. Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на СС 32 Финансови инструменти. Финансовите пасиви се отписват от счетоводния баланс, когато са погасени, т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.

За целите на последващото оценяване, дружеството класифицира през текущия и предходните отчетни периоди финансовите активи и пасиви в следните категории – вземания и предоставени аванси, парични средства, дългосрочни и краткосрочни пасиви по сключени договорености. Класифицирането в съответната група зависи от целта и срочността, с която е сключен съответният договор.

2.22. Справедливи стойности на финансовите инструменти

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и кредитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Финансовите активи и пасиви на дружеството са краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства и икономическа среда в България представените в счетоводния баланс оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовите отчети.

3. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна на финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Ръководството носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква дружеството.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 30 юни 2020 г.

Валутен риск

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на значим риск от курсови разлики поради това, че сделките на дружеството са изключително в български левове, чийто курс е обвързан с този на еврото.

Лихвен риск

Към датата на баланса дружеството няма краткосрочни или дългосрочни банкови кредити, както и договори за финансов лизинг, които биха предизвикали възникване на лихвен риск.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, защото неговите приходи са основно от Националната здравноосигурителна каса, като цените на услугите са регламентирани в Националния рамков договор.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от клиентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. 55 % от приходите на дружеството 2019 г. са от Националната здравноосигурителна каса. Събираемостта и концентрацията на другите вземания се контролират текущо.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативна ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения за период от 30 дни; това планиране изключва потенциалния ефект на извънредни обстоятелства, които не могат да се предвидят при нормални условия.

4. Дълготрайни нематериални активи

В хиляди лева

	Програмни продукти	Общо
Отчетна стойност:		
Салдо на 1 януари 2019 г.	1	1
Салдо на 31 декември 2019 г.	1	1
Салдо на 1 януари 2020 г.	1	1
Салдо на 30 юни 2020 г.	1	1
Нагрупана амортизация:		
Салдо на 1 януари 2019 г.	1	1
Салдо на 31 декември 2019 г.	1	1
Салдо на 1 януари 2020 г.	1	1
Салдо на 30 юни 2020 г.	1	1
Балансова стойност на 31 декември 2019 г.	-	-
Балансова стойност на 30 юни 2020 г.	-	-

Дружеството използва в дейността си напълно амортизирани дълготрайни нематериални активи на стойност 1 хил.лв.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 30 юни 2020 г.

5. Дълготрайни материални активи

<i>В хиляди лева</i>	Машини и оборудване	Автомобили	Общо
Отчетна стойност:			
Сaldo на 1 януари 2019 г.	21		53
Придобити	1		1
Отписани	1	-	1
Сaldo на 31 декември 2019 г.	21	32	53
Сaldo на 1 януари 2020 г.	21	32	53
Придобити	3	-	3
Отписани	-	-	-
Сaldo на 31 декември 2019 г.	24	32	56
Натрупана амортизация:			
Сaldo на 1 януари 2019 г.	21	29	50
Амортизация за периода	-	3	3
Отписана амортизация	1	-	1
Сaldo на 31 декември 2019 г.	20	31	51
Сaldo на 1 януари 2019 г.	20	32	52
Амортизация за периода	1	-	1
Отписана през периода	-	-	-
Сaldo на 30 юни 2020 г.	21	32	53
Балансова стойност на 31 декември 2019 г.	1		1
Балансова стойност на 30 юни 2020 г.	3	-	3

Дружеството използва в дейността си напълно амортизираня дълготрайни материални активи на стойност 32 хил.лв.

6. Отсрочени данъци

Дружеството е признало отсрочени данъчни активи на база на сравняването на счетоводните и данъчните стойности на:

<i>В хиляди лева</i>	30 юни 2020 г.	30 юни 2019 г.
Отсрочени данъчни активи по задължения към персонала за неполовани отпуски	2	1
Отсрочени данъчни активи, свързани с неизплатени доходи на физически лица	1	2
Общо отсрочени данъчни активи	3	3

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 30 юни 2020 г.**

7. Вземания

<i>В хиляди лева</i>	<i>30 юни 2020 г.</i>	<i>30 юни 2019 г.</i>
Вземания от клиенти	29	24
Корпоративен данък (данък върху печалбата)	-	
Други вземания	31	30
Начислена обезценка на други вземания	30	29
	<u>1</u>	<u>1</u>
Общо	<u>30</u>	<u>25</u>

8. Парични средства

Представените в счетоводния баланс към 30 юни 2020 г. парични средства в размер на 63 хил. лв. (30 юни 2019 г. - 49 хил. лв.), представляват наличните в касата и по разплащателните сметки на дружеството парични средства в лева.

9. Разходи за бъдещи периоди

Представените в баланса разходи за бъдещи периоди в размер на 3 хил.лв. (30 юни 2019 г. – 2 хил лв), представляват предплатени права за ползване на програмни продукти както и застраховки каско и ГО на автомобилите и застраховка трудова злополука на персонала.

10. Основен капитал

Към 30 юни 2020 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 5 хил. лв. и е 100% собственост на „МБАЛ-Шумен“ АД. Разпределен е на 500 дяла по 10 лв. всеки един от тях.

11. Търговски и други задължения

<i>В хиляди лева</i>	<i>30 юни 2020 г.</i>	<i>30 юни 2019 г.</i>
Задължения към свързани предприятия	131	99
Задължения към доставчици	2	2
Начисления за възнаграждения	33	32
Начисления за неизползван годишен отпуск	14	12
Задължения към социалното осигуряване	11	11
Задължения за данъци върху доходите на физическите лица	6	5
Общо	<u>197</u>	<u>161</u>

12. Финансирания

<i>В хиляди лева</i>	<i>30 юни 2020 г.</i>	<i>30 юни 2019 г.</i>
Финансиране за нетекущи активи УНИЦЕФ	-	0
Финансиране за текуща дейност УНИЦЕФ	9	13
Общо	<u>9</u>	<u>13</u>

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 30 юни 2020 г.

Финансирането през 2020г. е по сключен анекс към договор за финансиране с Детския фонд на ООН (УНИЦЕФ) за периода от 01.01.2020 г. до 31.12.2020 г., с който се продължава изпълнението на дейностите по проект „Център за майчино и детско здраве”.

13. Приходи от дейността

<i>В хиляди лева</i>	<i>30 юни 2020 г.</i>	<i>30 юни 2019 г.</i>
Предоставени медицински услуги по договор с РЗОК-Шумен	166	155
Потребителски такси по чл.37 ал.1 от ЗЗО	4	6
Приходи от застрахователни дружества и други юридически лица	2	2
Приходи от директни плащания на пациенти	24	25
Приходи от финансираня по проект „Център за майчино и детско здраве	79	85
Наеми	4	5
Общо	279	278

14. Разходи за материали

<i>В хиляди лева</i>	<i>30 юни 2020 г.</i>	<i>30 юни 2019 г.</i>
Медицински консумативи и лекарствени продукти	2	2
Вода, горива и енергия	6	9
Канцеларски материали	2	2
Инвентар		
Работно облекло	2	2
Други материали		1
Общо	12	16

15. Разходи за външни услуги

<i>В хиляди лева</i>	<i>30 юни 2020 г.</i>	<i>30 юни 2019 г.</i>
Разходи по граждански договори	11	16
Разходи за наеми	5	6
Разходи за изследвания и прегледи в други ЛЗ	9	9
Разходи за абонам.поддръжка на техника и софтуер	4	5
Разходи за стерилизация	1	1
Телефони, пощенски	2	2
Разходи за охрана		
Абонам.поддръжка ел. и вик съоразения		
Медицински консултации		
Застраховки	1	1
Други разходи за външни услуги	5	2
Общо	38	42

16. Разходи за персонала

<i>В хиляди лева</i>	<i>30 юни 2020 г.</i>	<i>30 юни 2019 г.</i>
Възнаграждения на персонала	173	187

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 30 юни 2020 г.

Възнаграждения на управителя	18	11
Социални и здравни осигуровки	30	33
Начисления за непозвани отпуски		
Начисления за осигурителни вноски върху непозвани отпуски		
Общо	221	231

17. Други оперативни разходи

<i>В хиляди лева</i>	<i>30 юни 2020 г.</i>	<i>30 юни 2019 г.</i>
Командировки	2	3
Данъци и такси по ЗМДТ	1	2
Други разходи		-
Общо	3	5

18. Финансови разходи

Представените в отчета за приходите и разходите за първо шестмесечие на 2020г. финансови разходи в размер на 1 хил. лв. представляват банкови такси в лева.

19. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Задълженията към свързани лица към 30 юни 2020г., са както следва:

<i>В хиляди лева</i>	<i>30 юни 2020 г.</i>	<i>30 юни 2019 г.</i>
МБАЛ-Шумен АД – едноличен собственик на капитала	131	99
Общо	131	93

По извършените. сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Възнагражденията на управителите на дружеството (смяна на управител през месец май 2020г), начислени първо шестмесечие на 2020г. са в размер на 18 хил.лв., като в това число е изплатено обезщетение за непозван отпуск в размер на 6 хил. лв . (2019 г. - 10 хил.лв). Неплатени към 30.06.2020 г. са 6 хил.лв.

Други оповестявания

Дружеството няма задължения в счетоводния баланс, които стават дължими или изискуеми след повече от 5 години.

Дружеството няма задължения в счетоводния баланс, за които да са предоставени обезпечения.

Дружеството има оперативни лизинги за ползване на помещения и инвентар, както и за отдаване под наем на помещения и инвентар.

През първо шестмесечие на 2020 г. дружеството не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

През първо шестмесечие на 2020 г дружество няма преустановени дейности. Дружеството не е отразявало биологични активи.

През първо шестмесечие на 2020 г не са осъществявани бизнес комбинации.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 30 юни 2020 г.

20. Събития след датата на баланса

На 13 февруари 2020 г. е сключен договор с РЗОК-Шумен за извършване на специализирана извънболнична медицинска помощ, който ще гарантира бъдещата дейност на дружеството.

На 11.03.2020 г. Световната здравна организация обяви наличието на пандемия от коронавирус (Covid-19). На 13.03.2020 г. правителството на Р България обяви извънредно положение на територията на страната. Наложени са строги протиепидемични мерки и ограничения, които водят до нарушаване на нормалната икономическа дейност почти на всички стопански субекти в страната.

Текущата извънредна ситуация, свързана със Covid-19 е съществено некоригиращо събитие.

Введените протиепидемични мерки на територията на Република България могат да повлияят неблагоприятно върху дейността на Дружеството.

На 06.04.2020 г. е сключен договор № РД-НС-01-4-2/06.04.2020 г. за изменение и допълнение на Националния рамков договор за медицинските дейности между НЗОК и БЛС за 2020-2022 г. Приета е „Методика за определяне на размера на сумите, заплащани от НЗОК на изпълнители на медицинска помощ, на дентална помощ и на медико-диагностични дейности за работа при неблагоприятни условия по повод на обявена епидемична обстановка“ за финансиране на дейностите, извършвани в условията на пандемия от COVID-19 за месеците, през които на територията на страната със заповед на Министъра на здравеопазването са въведени протиепидемични мерки. По тези мерки до 30.06.2020г МЦ МБАЛ-Шумен ЕООД е получил доплащания в размер на 27 хил. лв.

Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект на пандемията върху дейността на дружеството.

Ръководството на Дружеството ще продължи да наблюдава потенциалното въздействие и ще предприеме всички възможни стъпки за смекчаване на евентуалните ефекти.

23 юли 2020 г.



Д-р Камел Игнатов Граматиков

Съставител:

Иванка Николова Куртева