

**“МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ЗА  
СПЕЦИАЛИЗИРАНА МЕДИЦИНСКА  
ПОМОЩ – НКБ” ЕООД**  
София 1309, ул. “Коньовица” № 65

---

***МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ***

***за периода, завършващ на 30 юни 2016 г.***

## **1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО**

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

### **Собственост и управление**

Дружеството се представлява и управлява от доц. Красимира Атанасова Христова, назначена по договор за управление от 26.04.2013 г. от собственика на капитала.

Към 30.06.2016 г. общият брой на персонала в дружеството е 64 човека по трудов договор и 1 човека по ДУК (към 30.06.2015 г.: 66 човека по трудов договор; 1 – ДУК).

### **Предмет на дейност**

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

## **2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО**

### **2.1. База за изготвяне на междинния финансов отчет**

Междинния финансов отчет на „МЦ за СМП - НКБ“ ЕООД е изготвен в съответствие с СС 34, и при спазване на всички приложими изисквания на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), така както са приети с ПМС № 46/21.03.2005 г. и ПМС №251/17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП, в сила от 01.01.2008 година.

Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно НСФОМСП и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2015 година.

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на междинния финансов отчет са определени в Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП).

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

Междинният финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Възприетите счетоводни политики са последователни с тези, прилагани през предходния отчетен период, освен ако друго не е оповестено.

### **2.2. Сравнителни данни**

В счетоводния баланс, Отчета за приходи и разходи и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях.

**3. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ****I. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ*****I. Дълготрайни материални и нематериални активи***

	30.06.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Машини, производствено оборудване и апаратура	93	88
<b>Общо:</b>	<b>93</b>	<b>88</b>

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

В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните материални и нематериални активи в размер на 700,00 лева.

Към 30.06.2016 г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху имотите, машините и оборудването на предприятието (към 31.12.2015 г. - няма)

**II. ТЕКУЩИ АКТИВИ*****I. Текущи краткотрайни активи***

	30.06.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч:	96	74
- Вземания от СЗОК	79	60
-Здравно осигурителни компании	17	12
Други		2
<b>Други вземания</b>	<b>113</b>	<b>113</b>
<b>Общо вземания:</b>	<b>209</b>	<b>187</b>

Вземането от СЗОК е формирано от начислени непреведени суми по договор за извършена дейност за м. май и юни 2016 г., а вземането от Здравно осигурителни компании от м. декември 2015 г. до м. юни 2016 г.

Другите вземания представляват изплатени задължения и лихви към НАП по неприключил иск до датата на съставяне на финансовия отчет към материално отговорно лице.



**2. Парични средства**

	30.06.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Разплащателни сметки	99	197
Парични средства в каса	4	
<b>Общо:</b>	<b>103</b>	<b>197</b>

Паричните средства са в лева.

**III. СОБСТВЕН КАПИТАЛ****1. Записан капитал**

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

**2. Печалби и загуби**

	30.06.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Текуща печалба	88	163
Общи резерви	156	156
<b>Общо:</b>	<b>244</b>	<b>319</b>

Общите резерви са формирани на база решения на СД за разпределяне на печалби от 2008 г. до 2013 г.

**IV. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**

	30.06.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения към доставчици до 1 година	13	4
Задължения към свързани лица	5	11
Други задължения, в т.ч.:	142	137
- персонала до 1 година	99	88
- осигурителни предприятия до 1 година	21	19
- данъчни задължения до 1 година	22	29
- други до 1 година		1
<b>Общо:</b>	<b>160</b>	<b>152</b>

Задълженията към свързани лица, представляват начислени наем и режийни разходи за месец юни 2016 г.

Задълженията към персонала включват текущи неизплатени задължения за възнаграждения за м. юни 2016 год., както и начислени суми за неизползвани отпуски и осигуровките към тях до 31.12.2015 г.

## V. РАЗХОДИ

### 1. Разходи за суровини, материали и външни услуги

	За периода 01.01.2016 - 30.06.2016г	За периода 01.04.2016 - 30.06.2016г	За периода 01.01.2015 - 30.06.2015г	За периода 01.04.2015 - 30.06.2015г
Общо Разходи за материали, в т.ч.	9	3	5	3
-основни материали	9	3	5	3
Общо Разходи за външни услуги, в т.ч.	51	24	45	25
- наеми	16	8	16	8
-издръжка	20	8	21	11
-абонаменти за програмни продукти	5	1	3	2
-други	10	7	5	4
<b>Общо</b>	<b>60</b>	<b>27</b>	<b>50</b>	<b>28</b>

### 2. Разходи за персонала

	За периода 01.01.2016 - 30.06.2016г	За периода 01.04.2016 - 30.06.2016г	За периода 01.01.2015 - 30.06.2015г	За периода 01.04.2015 - 30.06.2015г
Разходи за текущи възнаграждения	638	305	543	281
Разходи за социално осигуряване	60	29	56	28
<b>Общо:</b>	<b>698</b>	<b>334</b>	<b>599</b>	<b>309</b>

Числеността на персонала към 30.06.2015 г. е 64 човека по трудов договор, от които 52 – на втори трудов договор и 12 – на основен, 1 по ДУК и 60 човека по граждански договори.

**3. Разходи за амортизация**

	За периода 01.01.2016 - 30.06.2016г	За периода 01.04.2016 - 30.06.2016г	За периода 01.01.2015 - 30.06.2015г	За периода 01.04.2015 - 30.06.2015г
Разходи за амортизация	17	9	1	1
<b>Общо:</b>	<b>17</b>	<b>9</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

**VI. ПРИХОДИ**

**1. Нетни приходи от продажби**

	За периода 01.01.2016 - 30.06.2016г	За периода 01.04.2016 - 30.06.2016г	За периода 01.01.2015 - 30.06.2015г	За периода 01.04.2015 - 30.06.2015г
От продажби на услуги, в т.ч.:	864	417	783	395
По договор с НЗОК	426	210	399	209
Платени медицински услуги	377	179	330	163
Потребителски такси	19	8	18	9
Здравно осигурителни компани	42	20	36	14
<b>Общо:</b>	<b>864</b>	<b>417</b>	<b>783</b>	<b>395</b>

**VII. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ**

Свързаните лица са:

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



**Данни за осъществени сделки със свързани лица:**

	30.06.2016 BGN'000	Платени за периода 01.01.2016- 30.06.2016 BGN'000	30.06.2015 BGN'000	Платени за периода 01.01.2015- 30.06.2015 BGN'000
<b>Продажби на свързани лица, в т.ч.:</b>	<b>36</b>	<b>43</b>	<b>37</b>	<b>38</b>
Покупка на услуги за:				
Издръжка	20	27	21	22
Наеми	16	16	16	16
<b>Общо:</b>	<b>36</b>	<b>43</b>	<b>37</b>	<b>38</b>

По извършените през отчетния период сделки за покупки и продажби на услуги със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Към края на отчетния период разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия включват:

	30.06.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
<b>Задължения към свързани лица, в т.ч.</b>	<b>5</b>	<b>11</b>
За издръжка	2	9
За наем	3	2
<b>Общо:</b>	<b>5</b>	<b>11</b>

**VIII. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ**


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

	За периода 01.01.2016 – 30.06.2016г	За периода 01.01.2015 – 30.06.2015г
Заплати и други краткосрочни доходи	17	17
Осигуровки	1	1
<b>Общо:</b>	<b>18</b>	<b>18</b>

Съставител:

  
Анни Митева

Управител:

  
доц. Красимира Христова

