

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

---

***ФИНАНСОВ ОТЧЕТ***

*за годината, завършваща на 31 декември 2016 г.*

## **1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО**

Търговско дружество „МЦ за СМП- НКБ” ЕООД гр. София е учредено на 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**

За периода до 03.08.2016 г. включително Дружеството се представлява и управлява от доц. Красимира Христова, назначена по договор за управление от 26.04.2013 г.

За периода след 03.08.2016 г. Дружеството се представлява и управлява от д-р Атанас Генов, назначен по договор за управление № 70 от 27.07.2016 г. от собственика на капитала.

Към 31.12.2016 г. общият брой на персонала в дружеството е 64 човека по трудов договор и 1 човека по ДУК /31.12.2015 г.:63 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 финансовия отчет**

Финансовият отчет на „МЦ за СМП- НКБ” ЕООД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2016 г., и при спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими към 01.01.2016 година. Дружеството е от категорията на малките предприятия съгласно чл.19, ал.3 на Закона за счетоводство.

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в Националните счетоводни стандарти (НСС). Съгласно чл.29, ал.8 от Закона за счетоводство, дружеството избира да съставя пълен комплект финансови отчети за отчетната 2016 година.

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.

Представянето на финансов отчет съгласно НСС изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

## **2.2. 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. Там където се налага корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение, когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

## **2.3. Отчетна валута и признаване на курсови разлики**

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

## **2.4. Приходи**

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и работи.

## **2.5. Разходи**

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

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

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи по депозити и лихвени разходи (включително банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции), приходи от инвестиции и курсови разлики от валутни позиции.

## **2.6. Материални запаси**

Закупените от дружеството материали се оценяват по историческа цена /доставна стойност/, включваща сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние. В доставната цена не се включват следните разходи: складови разходи за съхранение на материални запаси, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

## **2.7. Пари и парични еквиваленти**

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки. Отчетът за паричния поток се изготвя чрез пряк метод, съгласно изискванията на т.3 на СС 7.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%).

## **2.8. Задължения към доставчици и други задължения**

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

## **2.9. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство**

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

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

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване възлиза на: 2016 г. – 30.8 % за работещите по трудови договори и 25.8 % за работещите по граждански договори (разпределено в съотношение работодател:осигурено лице 60:40).

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки). Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение, заедно и в периода на начисление на съответните доходи на персонала, с които те са свързани.

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

**2.10. Данъци върху печалбата***Текущи данъци върху печалбата*

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2016 г. е 10% (2015 г.: 10%).

**I. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ***1. Дълготрайни материални и нематериални активи*

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Машини, производствено оборудване и апаратура	84	88
<b>Общо:</b>	<b>84</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 31.12.2016 г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху имотите, машините и оборудването на дружеството (2015 г. : няма)

**II. ТЕКУЩИ АКТИВИ***1. Текущи краткотрайни активи*

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
<b>Вземания от клиенти и доставчици</b> <b>в т.ч.</b>	<b>85</b>	<b>74</b>
Вземания от СЗОК	58	60
Здравно осигурителни компании	18	12
Други	9	2
<b>Други вземания в т.ч.</b>	<b>113</b>	<b>113</b>
Други вземания	113	113
<b>Общо вземания:</b>	<b>198</b>	<b>187</b>

Вземането от СЗОК и от Здравно осигурителни компании е формирано от начислени непреведени суми за период м. октомври – м. декември на отчетната година.

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

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Разплащателни сметки	157	197
Парични средства в каса	1	-
<b>Общо:</b>	<b>158</b>	<b>197</b>

Паричните средства са разпределени, както следва:

- в лева - 158 хил.лв (31.12.2015 г.: 197 хил.лв)

## III. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

### 1. Записан капитал

Към 31 декември на отчетния период записаният капитал е в размер на 5 хил.лв. (пет хиляди) лева.

### 2. Печалби и загуби

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Текуща печалба	124	163
Общи резерви	156	156
<b>Общо:</b>	<b>280</b>	<b>319</b>

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

## IV. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

### 1. Провизии за пенсии и други подобни задължения

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2016 година, дружеството не е направило актюерска оценка. Основно работещите са по втори трудов договор.