

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

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за периода, завършващ на 30 септември 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

За периода до 03.08.2016 г. включително Дружеството се представлява и управлява от доц. Красимира Атанасова 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 Генев, назначен по договор за управление № 70 от 27.07.2016 г. от собственика на капитала.

Към 30.09.2016 г. общият брой на персонала в дружеството е 67 човека по трудов договор и 1 човека по ДУК (към 30.09.2015 г.: 65 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****1. Дълготрайни материални и нематериални активи**

| | 30.09.2016 BGN'000 | 31.12.2015 BGN'000 |
|---|--------------------|--------------------|
| Машини, производствено оборудване и апаратура | 83 | 88 |
| Общо: | 83 | 88 |

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 30.09.2016 г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху имотите, машините и оборудването на предприятието (към 31.12.2015 г. - няма)

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

| | 30.09.2016 BGN'000 | 31.12.2015 BGN'000 |
|--|--------------------|--------------------|
| Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч: | 92 | 74 |
| - Вземания от СЗОК | 75 | 60 |
| -Здравно осигурителни компании | 17 | 12 |
| Други | | 2 |
| Други вземания | 113 | 113 |
| Общо вземания: | 205 | 187 |

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

| | 30.09.2016 BGN'000 | 31.12.2015 BGN'000 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| Разплащателни сметки | 145 | 197 |
| Парични средства в каса | 2 | |
| Общо: | 147 | 197 |

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

| | 30.09.2016 BGN'000 | 31.12.2015 BGN'000 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| Текуща печалба | 142 | 163 |
| Общи резерви | 156 | 156 |
| Общо: | 298 | 319 |

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

IV. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

| | 30.09.2016 BGN'000 | 31.12.2015 BGN'000 |
|--|--------------------|--------------------|
| Задължения към доставчици до 1 година | 10 | 4 |
| Задължения към свързани лица | 6 | 11 |
| Други задължения, в т.ч.: | 120 | 137 |
| - персонала до 1 година | 80 | 88 |
| - осигурителни предприятия до 1 година | 19 | 19 |
| - данъчни задължения до 1 година | 20 | 29 |
| - други до 1 година | 1 | 1 |
| Общо: | 136 | 152 |

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

Задълженията към персонала включват текущи неизплатени задължения за възнаграждения за м. септември 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 - 30.09.2016г | За периода 01.07.2016 - 30.09.2016г | За периода 01.01.2015 - 30.09.2015г | За периода 01.07.2015 - 30.09.2015г |
|---------------------------------------|---|---|---|---|
| Общо Разходи за материали, в т.ч. | 12 | 3 | 10 | 5 |
| -основни материали | 12 | 3 | 10 | 5 |
| Общо Разходи за външни услуги, в т.ч. | 72 | 21 | 64 | 19 |
| - наеми | 24 | 8 | 24 | 8 |
| -издръжка | 29 | 9 | 29 | 8 |
| -абонаменти за програмни продукти | 7 | 2 | 6 | 2 |
| -други | 12 | 2 | 5 | 1 |
| Общо | 84 | 24 | 74 | 24 |

2. Разходи за персонала

| | За периода 01.01.2016 - 30.09.2016г | За периода 01.07.2016 - 30.09.2016г | За периода 01.01.2015 - 30.09.2015г | За периода 01.07.2015 - 30.09.2015г |
|----------------------------------|---|---|---|---|
| Разходи за текущи възнаграждения | 917 | 279 | 795 | 252 |
| Разходи за социално осигуряване | 87 | 27 | 84 | 28 |
| Общо: | 1 004 | 306 | 879 | 280 |

Числеността на персонала към 30.09.2015 г. е 67 човека по трудов договор, от които 53 – на втори трудов договор и 14 – на основен, 1 по ДУК и 51 човека по граждански договори.

3. Разходи за амортизация

| | За периода 01.01.2016 - 30.09.2016г | За периода 01.07.2016 - 30.09.2016г | За периода 01.01.2015 - 30.09.2015г | За периода 01.07.2015 - 30.09.2015г |
|---------------------------|---|---|---|---|
| Разходи за амортизация | 26 | 9 | 8 | 7 |
| Общо: | 26 | 9 | 8 | 7 |

VI. ПРИХОДИ**1. Нетни приходи от продажби**

| | За периода 01.01.2016 - 30.09.2016г | За периода 01.07.2016 - 30.09.2016г | За периода 01.01.2015 - 30.09.2015г | За периода 01.07.2015 - 30.09.2015г |
|-----------------------------------|---|---|---|---|
| От продажби на услуги, в т.ч.: | 1 258 | 394 | 1 151 | 368 |
| По договор с НЗОК | 631 | 205 | 589 | 190 |
| Платени медицински услуги | 533 | 156 | 481 | 151 |
| Потребителски такси | 31 | 12 | 26 | 8 |
| Здравноосигурителни фондове | 62 | 20 | 55 | 19 |
| Други | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Общо: | 1 258 | 394 | 1 151 | 368 |

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:

| | 30.09.2016 BGN'000 | Платени за периода 01.01.2016- 30.09.2016 BGN'000 | 30.09.2015 BGN'000 | Платени за периода 01.01.2015- 30.09.2015 BGN'000 |
|---|-----------------------|---|-----------------------|---|
| Продажби на свързани лица, в т.ч.: | 53 | 58 | 53 | 48 |
| Покупка на услуги за: | | | | |
| Издържка | 29 | 34 | 29 | 27 |
| Наеми | 24 | 24 | 24 | 21 |
| Общо: | 53 | 58 | 53 | 48 |

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:

| | 30.09.2016 BGN'000 | 31.12.2015 BGN'000 |
|---|--------------------|--------------------|
| Задължения към свързани лица, в т.ч. | 6 | 11 |
| За издържка | 4 | 9 |
| За наем | 2 | 2 |
| Общо: | 6 | 11 |

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 – 30.09.2016г | За периода 01.01.2015 – 30.09.2015г |
|-------------------------------------|---|---|
| Заплати и други краткосрочни доходи | 30 | 23 |
| Осигуровки | 1 | 2 |
| Общо: | 31 | 25 |

Съставител:

Анни Митева

Управител:

д-р Атанас Генев

