

„СБАЛТОСМ – ПРОФ. Д-Р ДИМИТЪР ШОЙЛЕВ ” ЕАД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2018г.

**Финансовият отчет за годината завършваща на 31.12.2018 г. е одобрен и подписан от името на
„СБАЛТОСМ – ПРОФ. Д-Р ДИМИТЪР ШОЙЛЕВ” ЕАД от:**

Изпълнителен директор:

/ Д-р Г. ДАМЯНОВ /



Съставител:

/ Г. ТАСЕВА /

A handwritten signature, likely of G. Taseva, written over a horizontal line.

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието

„СБАЛТОСМ – ПРОФ. Д-Р ДИМИТЪР ШОЙЛЕВ” ЕАД

Изпълнителен директор

Д-р Георги Александров Дамянов

Съставител

Гергина Методиева Тасева

Адвокат

адв. Ваня Толева

Държава на регистрация на предприятието

РБългария

Седалище и адрес на регистрация

гр. София, ул. «Никола Габровски» № 1

Място на офис или извършване на стопанска дейност

гр. София, ул. «Никола Габровски» № 1

Обслужващи банки

УниКредит Булбанк

Финансовият отчет е самостоятелен отчет на предприятието.

Брой служители (по категории)

Лекари	15 бр.
Медицински персонал	15 бр.
Висш немедицински персонал	3 бр.
Фармацевт	1 бр.
Санитари	6 бр.
Друг немедицински персонал	4 бр.
Общо служители:	44 бр.

Основна дейност на предприятието

Осъществяване на болнична помощ в областта на консервативно и оперативно лечение, диагностика, рехабилитация и профилактика на заболявания и травми на опорно-двигателния апарат, обучение на студенти по медицина, следдипломно обучение на висши и полувисши медицински специалисти в областта на травматологията, ортопедията и спортната медицина.

Дата на финансовия отчет

26.02.2019г.

Отчетен период

Започващ на 01.01.2018 г. и завършващ на 31.12.2018 г.

Сравнителна информация за предходен период

2017 година

Дата на одобрение за публикуване
21.03.2019г.

Орган одобрил отчета за публикуване

Съвет на директорите с решение вписано в протокол № 4 от 21.03.2019г.

Общо събрание на акционерите с решение вписано в протокол №.....2019г.

Наименованието и седалището на собственика

Дружеството е 100% собственост на „Министерство на младежта и спорта”, гр. София, бул. „Васил Левски” № 75

Наименованието и седалището на предприятието, което съставя консолидиран финансов отчет за най-голямата група от предприятия, в която се включва отчитащото се предприятие

„Министерство на младежта и спорта”, гр. София, бул. „Васил Левски” № 75

Мястото, където могат да бъдат получени копия от консолидираните финансови отчети на предприятията

„Министерство на младежта и спорта”, гр. София, бул. „Васил Левски” № 75

ИЗЯВЛЕНИЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти приети за приложение в Р България.

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛАГАНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИКИ

Промени в счетоводната политика

Възприетата счетоводна политика е последователна с прилаганата през предходната година.

Текущи и нетекущи активи

Актив се класифицира като текущ, когато отговаря на някой от следните критерии:

- Очаква се да бъде реализиран или е държан с цел продажба или употреба в нормалния оперативен цикъл на предприятието;
- Държан е предимно с търговска цел;
- Очаква се да бъде реализиран в срок от дванадесет месеца от датата на финансовия отчет;
- Активът е пари или парични еквиваленти, освен ако за тях няма ограничение да бъдат разменяни или използвани за уреждане на пасив в продължение най-малко на дванадесет месеца от датата на финансовия отчет;

Актив се класифицира като нетекущ ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Активите се отчитат като сгради, машини, съоръжения и оборудване когато отговарят на критериите на СС16 за признаване и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат цена на придобиване по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС16. Придобиване на активи като непарична вноска се извършва с решение на едноличния собственик на капитала, по оценка на външен независим оценител.

Дружеството е приело да отчита всяка позиция на активите в съответствие с СС16 по нейната цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупана загуба от обезценка, ако има такава.

Последващи разходи се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, ако е спазен принципът на признаване, определен в СС16.

Разходите за текущото обслужване на машини, съоръжения и оборудване се отчитат като текущи за периода.

Балансовата стойност на дадена машина, съоръжение и оборудване се отписва :

-при продажба на актива;

или

-когато не се очакват никакви други икономически изгоди от използването на актива, или при освобождаване от актива;

Печалбата или загубата, възникваща от отписването и/или обезценката на активите се включват в отчета за приходите и разходите.

Активите се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот. Амортизацията започва от месеца следващ момента, в който те са налични в предприятието, на мястото и в състоянието, необходими за експлоатацията им по начина, предвиден от ръководството. Амортизацията на активите се преустановява на датата на отписване на активите. Временно извеждане от употреба /консервиране/ на активи се решава от Съвета на директорите въз основа на протоколно решение.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Години
Сгради	25
Машини, съоръжения и оборудване	3.33
Леки автомобили	4
Стопански инвентар	6.67
Компютри	2
Други активи	6.67

Обезценка на Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Балансовата стойност на активите на дружеството се преразглежда към всяка дата на изготвяне на финансовите отчети, с оглед преценка на наличието на индикации за обезценка. В случай, че съществуват такива, се прави оценка от външен оценител. Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата стойност на един актив или обект, генериращ парични потоци, превишава неговата възстановима стойност. Загубите от обезценка се признават в отчета за

приходите и разходите. През текущата година е извършвана обезценка на сграда „Национален възстановителен център“.

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева. Дружеството не разполага с парични средства във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Търговски и други вземания

Като предоставени кредити и вземания се класифицират финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, възникнали от директно предоставяне на услуги, пари или парични еквиваленти/търговски вземания и кредити/.

Търговските и други вземания се посочват по стойността на тяхното възникване, намалена с евентуалните загуби от обезценка.

Кредитите и вземанията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.

Кредитите и вземанията, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди се представят като авансово преведени суми на доставчици и се включват в търговските вземания.

Предприятието няма предоставени кредити през отчетния период. Вземанията имат текущ характер.

Данъци за възстановяване

Данъците за възстановяване не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират в категориите финансови активи.

Платена сума за текущ и предходен период, превишаваща дължимата сума за тези периоди се признава като актив.

Текущите данъчни активи за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде възстановена от данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи или очаквани да влязат в сила към датата на баланса.

Материални запаси

Предприятието прилага СС 2 за отчитане на материалните запаси.

Материални запаси са активи:

-материални запаси, които се изразходват при предоставяне на услуги /материали, медикаменти, консумативи и други/.

Материалните запаси се оценяват по себестойност.

Себестойността на материалните запаси представлява сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Разходите по закупуване на материалните запаси включват покупната цена, вносните мита и други невъзстановими данъци, транспортните разходи и др., които директно могат да се отнесат към придобиването на материалите и услугите. Търговските отстъпки работи и др.подобни компоненти се приспадат при определяне на покупната стойност.

Себестойност при предоставяне на услуги

Дотолкова, доколкото при предоставянето на услуги се ползват материални запаси, то те се включват в себестойността на услугите. Себестойността се състои главно от разходите за труд и другите разходи за персонала, зает в предоставянето на услугата, включително служителите, изпълняващи надзорна дейност, и съответната част от общите разходи за тях. Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

Собствен капитал

Собственият капитал на предприятието се състои от:

Основен капитал включващ:

- Регистриран капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация.

Резерви включващи:

- Законови резерви – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на Р България и учредителния акт на предприятието.
- Финансов резултат включващ:
 - Непокрита към датата на финансовия отчет натрупана загуба от предходни периоди.
 - Печалба/загуба за периода.

Текущи и нетекущи пасиви

Пасив се класифицира като текущ, когато отговаря на някой от следните критерии:

- Очаква се да бъде уреден в рамките на нормалния оперативен цикъл на предприятието;
- Държи се предимно с цел търгуване;
- Следва да се уреди в рамките на дванадесет месеца от датата на финансовия отчет;
- Предприятието няма безусловно право да отсрочва уреждането на пасива за период най-малко дванадесет месеца от датата на финансовия отчет;

Пасив се класифицира като нетекущ ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

Търговски и други задължения и кредити

Кредити, търговски и други задължения са финансови пасиви възникнали от директно предоставяне на услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

След първоначалното признаване кредитите и търговските задълженията, които са без фиксиран падеж се отчитат по стойността на тяхното възникване.

Кредитите и задълженията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.

Предприятието няма задължения по кредити през отчетния период. Задълженията имат текущ характер.

Данъчни задължения

Текущите данъчни задължения на предприятието не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират като финансови пасиви.

Текущият данък за текущия и предходни периоди се признава като пасив до степента, до която не е платен. Текущите данъчни пасиви за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде платена на данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи към датата на баланса.

Правителствени дарения

Правителствени дарения съгласно СС20 са помощ от правителството/правителствени агенции и подобни органи, които могат да бъдат местни, национални или международни/ под формата на прехвърляне на ресурси към предприятието в замяна на минало или бъдещо съответствие с определени условия по отношение на оперативните дейности на предприятието. Те изключват форми на правителствена помощ, които не могат в рамките на разумното да бъдат остойностени и сделки с правителството, които не могат да бъдат разграничени от нормалните търговски сделки на предприятието.

Дарения, свързани с активи, са правителствени дарения, чието основно условие е, че предприятието, следва да закупи, създаде или по друг начин да придобие дълготрайни активи.

Дарения свързани с приход, са правителствени дарения, различни от правителствените дарения свързани с активи.

Дарения, свързани с активи се представят като финансираня (приходи за бъдещи периоди), които се признават на приход систематично и рационално за срока на полезния живот на актива.

Дарения, свързани с приход се представят като финансираня (приходи за бъдещи периоди), които се признават на приход в момента в които се признават разходите за покриването на които са получени.

Задължения към персонала

Задължения към персонал включват задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход непозлзвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Предприятието няма политика за отчитане на дългосрочни доходи на персонала.

Провизии

Провизиите са задължения с неопределена срочност и суми.

Провизии се признават по повод на конструктивни и правни задължения, възникнали в резултат на минали събития съгласно изискванията на СС 37.

Провизиите се признават по най-добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към датата на баланса.

Признатите суми на провизии се преразглеждат на всяка дата на отчет и се преизчисляват с цел се отрази най-добрата текуща оценка.

В предприятието не са начислени провизии през отчетния период.

Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъчни активи и пасиви се начисляват върху временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност към датата на финансовия отчет.

Отсрочен данъчен пасив се признава за всички дължими в бъдещи периоди суми на данъци свързани с облагаеми временни разлики.

Отсрочен данъчен актив се признава за възстановимите в бъдещи периоди суми на данъци свързани с приспадащи се временни разлики, пренос на неизползвани данъчни загуби и кредити до степента, до която е вероятно да съществува облагаема печалба, срещу която да могат да се използват.

Към датата на всеки баланс предприятието преразглежда непризнатите отсрочени данъчни активи. Предприятието признава непризнатите в предходен период отсрочени данъчни активи до степента, до която се е появила вероятност бъдещата облагаема печалба да позволява възстановяването на отсрочен данъчен актив.

Балансовата стойност на отсрочените данъчни активи се преразглежда към всяка дата на баланс. Предприятието намалява балансовата стойност на отсрочените данъчни активи до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява да се оползотвори позата от част или целия отсрочен данъчен актив. Всяко такова намаление се проявява обратно до степента, до която е станало вероятно да се реализира достатъчна облагаема печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди/погаси въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или очаквани да влязат в сила към датата на баланса.

Текущите и отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в печалбата или загубата за периода, освен до степента, до която данъкът възниква от операция или събитие, което е признато през същия или различен период директно в собствения капитал.

Печалба или загуба за периода

Всички приходни и разходни статии, признати за периода, следва да се включат в печалба или загуба, освен ако стандарт или разяснение от приложимите счетоводни стандарти изискват друго.

Разходи

Предприятието отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи. Разход се признава незабавно в отчета за приходи и разходи, когато разходът не създава бъдеща икономическа изгода или когато и до степента, до която бъдещата икономическа изгода не отговаря на изискванията или престане да отговаря на изискванията за признаване на актив в баланса.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане. От посочените разходи в отчета за приходите и разходите съществена част е платена.

Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото за получаване плащане или възнаграждение.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

Приходът от продажба на услуги се признава, когато резултатът от една сделка може да се оцени надеждно, приходът, свързан със сделката, трябва да се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса. Резултатът от една сделка може да се оцени надеждно, когато са изпълнени всички следващи условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена ;
- вероятно предприятието ще има икономически ползи, свързани със сделката;
- етапа на завършеност на сделката към датата на баланса може надеждно да се оцени;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката може надеждно да бъдат оценени;

Приходът се признава само, когато има вероятност предприятието да получи икономически ползи, свързани със сделката. Все пак, когато възникне неяснота около събирането на сума, която вече е включена в прихода, несъбираемата сума или сумата, относно която възстановяването вече не е вероятно, се признава за разход, а не за корекция на сумата на първоначално признатия приход.

От признатите приходи съществена част са платени.

Чуждестранна валута

Функционалната валута на предприятието е българският лев.

Валутата на представяне на финансовите отчети е български лев.

Точността на числата във финансовия отчет е хиляди български лева.

Чуждестранна валута е всяка валута различна от функционалната валута на предприятието.

Предприятието няма сделки в чуждестранна валута през отчетния период.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

В резултат на несигурността, присъща на деловата дейност, много статии от финансовите отчети не подлежат на прецизна оценка, а само на приблизителна оценка. Приблизителните оценки се оценяват въз основа на най-актуалната налична и надеждна информация.

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на финансовите отчети и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Приблизителна оценка подлежат на преразглеждане, ако настъпят промени в обстоятелствата, на които се базират, или в резултат от получена нова информация, или допълнително натрупан опит.

Ефектът от промяната в счетоводна приблизителна оценка, се признава перспективно чрез включването му в печалбата или загубата за периода, ако промяната засяга само този период или периода на промяната и бъдещи периоди, ако промяната засяга и двата.

Дотолкова, доколкото промяната в счетоводната приблизителна оценка води до промени в активите и пасивите, или се отнася до компонент от капитала, тя се признава чрез коригиране на балансовата стойност на свързания актив, пасив или компонент от капитала в периода на промяната.

Грешки

Грешки от минал период са пропуски или неточно представяне на финансовите отчети на предприятието за един или повече минали отчетни периоди произтичащи от неизползване или неправилно използване на надеждна информация, която:

- е била налична към момента, в който финансовите отчети за тези периоди са били одобрени за публикуване;

и

- е можело, при полагането на разумни усилия, да бъде получена и взета предвид при изготвянето и представянето на тези финансови отчети;

Тези грешки включват ефектите от математически грешки, грешки при прилагане на счетоводна политика, недоглеждане или неточно представяне на факти и измами.

Грешки по смисъла на СС 8 могат да възникнат във връзка с признаването, оценяването, представянето или оповестяването на компоненти от финансовите отчети. Потенциалните грешки за текущия период, открити в същия, се коригират преди финансовите отчети да се одобрят за публикуване. Въпреки това, грешки понякога се откриват в последващ период и тези грешки от предходни периоди се коригират.

Предприятието коригира със задна дата съществените грешки от предходни периоди в първия финансов отчет, одобрен за публикуване след като са открити чрез:

- произчисляване на сравнителните суми за представения предходен период, в които е възникнала грешка;

или

- в случай, че грешката е възникнала преди най-ранно представения предходен период, произчисляване на началното салдо на активите, пасивите и капитала за този период.

Грешка от предходен период се коригира посредством произчисляване със задна дата, освен ако е практически неприложимо да се определи някой от специфичните ефекти за периода или кумулативния ефект от тази грешка.

Свързани лица и сделки между тях

Предприятието спазва разпоредбите на СС24 при определяне и оповестяване на свързаните лица. Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без разлика на това, дали се прилага някаква цена.

Събития след датата на баланса

Събития след датата на баланса са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между датата на баланса и датата, на която финансовите отчети са одобрени за публикуване.

Разграничават се два вида събития:

- такива, които доказват условия, съществували към датата на баланса (коригиращи събития след датата на баланса);

и

- такива, които са показателни за условия, възникнали след датата на баланса (некоригиращи събития след датата на баланса).

Предприятието коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след датата на баланса и осъвременява оповестяванията.

Предприятието не коригира сумите, признати във финансови отчети, за да отрази некоригиращите събития след датата на баланса. Когато некоригиращите събития след датата на баланса са толкова съществени, че неоповестяването би повлияло на способността на потребителите на финансовите отчети да вземат стопански решения, предприятието оповестява следната информация за всяка съществена категория на некоригиращото събитие след датата на баланса:

-естеството на събитието;

-оценката на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена.

Условни активи и пасиви

Условен пасив е:

- възможно задължение, което произлиза от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от предприятието;

или

- сегашно задължение, което произлиза от минали събития, но не е признато, защото:

-не е вероятно за погасяването му да бъде необходим изходящ поток от ресурси, съдържащи икономически ползи;

или

- сумата на задължението не може да бъде определена с достатъчна степен на надеждност;

Условен актив е възможен актив, който произлиза от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от предприятието.

Условните активи се оповестяват в бележките към финансовия отчет.

През отчетния период в предприятието не са възникнали условни активи и пасиви.

Отчет за паричните потоци

Предприятието е приело политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод в отчета за паричните потоци.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност

Отчет за промените в собствения капитал

Предприятието е приело да изготвя отчета за промените в собствения капитал чрез включване на: Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на непокритата загуба както и движенията за периода.

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Ефект от промените в счетоводна политика и корекциите на грешки в съответствие с СС 8 за всеки елемент на собствения капитал.

Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет

1. Баланс

1.1. Имоти ,машини, съоръжения и оборудване

(В хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на дълготрайните активи:				Преоценка	Амортизация				Бал. с-ст в края на п-да
	в нач. на п-да	на пост. през п-да	на изл. през п-да	в края на п-да	Намаление	в нач. на п-да	нач. през п-да	отпис. през п-да	в края на п-да	
а	1	2	3	4	6	8	9	10	11	15
I. Дълготрайни материални активи										
1. Сгради	0	3105		3105	822					2283
1. Машини и оборудване	297	6		303		289	5		294	9
2. Съоръжения и други	52			52		50	1		51	1
В т.ч. транспортни средства	13			13		13			13	0
Обща сума I:	349	3111		3460	822	339	6		345	2293

1.2. Активи по отсрочени данъци

Временна разлика	31 декември 2018 г.	
	Данъчна основа	Отсрочен Данъчен актив
Компенсирuеми отпуски и осигуровки (2009г., 2017г.,2018г.)	11	2
Общо активи:	11	2
Отсрочени данъци (нето)	11	2

1.3. Материални запаси

Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
материали	4	2
Общо	4	2

1.4. Текущи търговски и други вземания

Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Вземания от клиенти и доставчици	55	50
Други		5
Общо	55	55

1.5. Парични средства

Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Парични средства в брой в т.ч.	8	3
- лева	8	3
- във валута		
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	141	123
- лева	141	123
- във валута		
Общо	149	126

1.6. Собствен капитал

1.6.1. Основен капитал

Акционери	31.12.2018 г.				% в капитала
	Брой акции	Стойност	Клас акции	Платени	
„Министерство на младежта и спорта“	322 115	3 221 150	Поименни	3 221 150	100

1.7. Текущи търговски и други задължения

Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Задължения към доставчици	22	23
Други задължения	3	4
Задължения към персонала	60	45
Осигурителни задължения	20	16
Данъчни задължения	5	0
Общо	110	88

2. Отчет за приходи и разходи

2.1. Приходи от продажби

Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Услуги	747	656
Други приходи	2	7
Приходи от финансираня	180	185
Общо	929	848

2.2. Разходи

2.2.1. Използвани суровини, материали и консумативи

Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Суровини,материали и консумативи:	71	77
В т.ч.:		
- медикаменти	17	23
- медицински консумативи	42	45
- постелъчен инвентар	1	-
- канцеларски материали	3	3

- хигиенни материали	3	2
- медицински материали	1	1
- материали за линейка	1	-
- горивни материали	1	1
- материали за текущ ремонт	1	-
- други материали	1	2
Общо	71	77

2.2.2. Разходи за външни услуги

Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Външни услуги:	121	102
В т.ч.:		
- ел.енергия	9	8
- топлоенергия	29	23
- студена вода	9	7
- телефонни разходи	3	2
- интернет	2	2
- поддръжка на оборудване и софтуер	17	17
- такса в Агенция по вписванията	3	-
- болнично хранене пациенти	21	21
- храна рентген	1	1
- пране болнично бельо	3	3
- клинична химия	1	1
- дезинсекция	1	1
- изследвания трудова медицина	1	1
- наем апаратура	2	2
- текущ ремонт	2	-
- изгаряне на болнични отпадъци	3	3
- консултантски услуги юридически	3	3
- консултантски услуги одиторски	3	3
- консултантски услуги технически	2	-
- охрана	1	1
- други	5	3
Общо	121	102

2.2.3. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Разходи за персонала, в т.ч.:	699	655
Разходи за възнаграждения	588	553
Разходи за осигуровки	111	102
Общо	699	655

2.2.4. Разходи за амортизация и обезценка

Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Разходи за амортизация и обезценка на активи, в т.ч.:	828	8
Разходи за амортизация	6	8
Разходи за обезценка	822	-
Общо	828	8

2.2.5. Други разходи

Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Други разходи:	27	2
В т.ч.:		
- данък недвижими имоти	4	-
- такса битови отпадъци	21	-
- други	2	-
Общо	27	2

Други оповестявания

1. Свързани лица и сделки със свързани лица

Собственик на капитала на дружеството упражняващ контрол е „Министерство на младежта и спорта”.

2. Възнаграждението по договор за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет за 2018г. е на стойност 3 240,00 лв. /три хиляди двеста и четиридесет лева / с вкл.ДДС.

3. Ръководен персонал

Ключов ръководен персонал на предприятието към 31.12.2018г.:

- Проф. д-р Иван Христов Мазнев	Председател на Съвета на директорите
- Проф. Пенчо Георгиев Гешев	Член на съвета на директорите
- Д-р Георги Александров Дамянов	Изпълнителен директор

	Начислени суми за:		
	възнаграждения и осигуровки за периода	компенсируеми отпуски и осигуровки	дългосрочни доходи
	66	9	0
Общо:	66	9	0

4. Финансови рискове

Основни рискове, на които е изложено предприятието и които произтичат от финансовите инструменти:

- Лазарен риск с нетоварите компоненти;
- Валутен риск, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени на валутните курсове;
- Лихвен риск - риск на справяемостта от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени в пазарните лихвени проценти;
- Кредитен риск свързан с възможността, че едната страна по финансов инструмент няма да изпълни задължение, което ще доведе до финансова загуба за другата страна.
- Ликвиден риск, произтичащ от възможността предприятието да срещне трудности при набирането на средства, за да изпълни ангажиментите си, свързани с финансови инструменти. Ликвидният риск произтича от неспособността да се продаде финансов актив бързо на стойност, близка до справяемостта му стойност.
- Лихвен риск на паричния поток - произтича от това че бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варира поради промени в пазарните лихвени проценти

Политиката на предприятието за цялостно управление на рисковете е съсредоточена и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат. Предприятието няма приета политика за хеджиране на финансовите рискове.

5. Корекция на грешки

Дружеството не е отчетло корекция на грешки.

6. Корекции на приблизителни оценки

Дружеството не е извършило промяна на приблизителните оценки.

7. Условни активи и пасиви

Дружеството не оповестява условни активи и пасиви.

8. Сбития след датата на баланса

Дружеството не оповестява сбития след датата на баланса.

9. Несигурности

Дружеството не оповестява информация за несигурности, пред които е изправено Дружеството при изготвяне на отчета.

10. Действащо предприятие

Спазени са счетоводните принципи посочени в Закона за счетоводството. Финансовия отчет е съставен при спазване на принципа за действащо предприятие, който се изразява в следното: приема се, че предприятието е действащо и ще остане такава в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност – в противен случай при изготвянето на финансовите отчети следва да се приложат ликвидационна или друга подобна база.

Ръководството на дружеството счита, че предприятието е действащо и ще остане действащо, и няма планове и намерения за преустановяване на дейността му.

Отчетената загуба за 2018 година е в резултат на обезценка на получена чрез апорт сграда. Дружеството ще кандидатства за средства по европейски програми за въвеждането ѝ в експлоатация и използването ѝ за дейността на дружеството. Финансовият резултат от основната дейност на дружеството за същия период е положителен.

11. Финансови показатели

№	Показатели	2018 г.	2017 г.
		Стойност	Стойност
1	Дълготрайни активи /общо/	2293	10
2	Краткотрайни активи в т.ч.	208	183
3	Материални запаси	4	2
4	Краткосрочни вземания	55	55
5	Парични средства	149	126
6	Обща сума на активите	2505	196
7	Собствен капитал	2395	108
8	Финансов резултат	(818)	3
	в т.ч от основната дейност	3	3
9	Краткосрочни пасиви	110	88
10	Обща сума на пасивите	2505	196
11	Приходи - общо	929	848
12	Нетен размер на приходи от продажби	747	656
13	Разходи - общо	1747	845
№	Коефициенти		
	Рентабилност:		
1	На собствения капитал	0.0013	0.0278
2	На активите	0.0012	0.0153
3	На пасивите	0.0273	0.0341
4	На приходите от продажби	0.0040	0.0046
	Ефективност:		
5	На разходите	0.5318	1.0036
6	На приходите	1.8805	0.9965
	Ликвидност:		
7	Обща ликвидност	1.8909	2.0795
8	Бърза ликвидност	1.8545	2.0568
9	Незабавна ликвидност	1.3545	1.4318
10	Абсолютна ликвидност	1.3545	1.4318
	Финансова автономност:		
11	Финансова автономност	21.7727	1.2273
12	Задлъжнялост	0.0459	0.8148