ДКЦ“СВЕТА АННА“ ЕООД

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ДЕВЕТМЕСЕЧИЕТО НА 2019г

София, м. Октомври
2019 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

МЕЖДИНЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Приложение № 1
към СС1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ДКЦ СВЕТА АННА ЕООД
към 30.09.2019гг.

БУЛСТАТ: 130870020

АКТИВ	Сума (хил. лв.)		ПАСИВ	Сума (хил. лв.)	
Раздели, групи статии	текуща год.	предх. год.	Раздели, групи статии	текуща год.	предх. год.
А	1	2	А	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	5	5
II. Дълготрайни материални активи			IV. Резерви		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	12	14	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	47	46
3. Съоръжения и други	5	5	- неразпределена печалба	47	46
Общо за група II:	17	19	Общо за група V:	47	46
III. Дългосрочни финансови активи			VI. Текуща печалба (загуба)	13	1
1. Акции в дъщерни предприятия от група	5	5	Общо за раздел А:	59	52
Общо за група III:	5	5	Б. Провизии и сходни задължения		
IV. Отсрочени данъци	2	2	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	8	8
Общо за раздел Б:	24	26	Общо за раздел Б:	8	8
В. Текущи (краткотрайни) активи			В. Задължения		
I. Материални запаси			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	15	7
1. Суровини от вносни и доставени, в т.ч.:	53	53	- до 1 година	15	7
2. Суровини от предприятия от група, в т.ч.:	37	32	8. Други задължения, в т.ч.	70	55
4. Други суровини, в т.ч.:		1	- до 1 година	70	55
Общо за група II:	106	86	- към персонала, в т.ч.	49	39
III. Вземания			- до 1 година	49	39
IV. Парични средства, в т.ч.:	2	10	- осигурителни задължения, в т.ч.	15	12
- в брой	-	1	- до 1 година	15	12
- в безсрочни депозити (депозити)	2	9	- данъчни задължения, в т.ч.:	6	4
Общо за група IV:	2	10	- до 1 година	6	4
Общо за раздел В:	108	96	Общо за раздел В, в т.ч.:	95	62
			- до 1 година	95	62
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г):	132	122	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г):	132	122

Дата: 22.10.2019г г.

Съставител:..... / АЛЕКСАНДЪР ПЕТРОВА /

Ръководител:..... / ГЕОРГИ КАНЗОВ /

Диагностично-Консултативен център "Света Анна" ЕООД София

Приложение № 2
към СС1
БУЛСТАТ: 130870823

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ДКЦ СВЕТА АННА ЕООД
за периода от 01.01.2019гг. до 30.09.2019гг.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	79	119	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	811	1 062
а) суровини и материали	23	34	в) услуги	811	1 062
б) външни услуги	57	85	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	811	1 062
3. Разходи за персонала, в т.ч.	663	845	8. Загуба от обичайната дейност	13	-
а) разходи за възнаграждения	577	734	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	811	1 062
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	86	111	10.Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	13	-
4.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	4	5	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	13	-
а)разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	4	5			
- разходи за амортизация	4	5			
5. Други разходи, в т.ч.:	77	91			
б)други	77	91			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	823	1 060			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1				
Общо финансови разходи (6+7)	1	-			
8.Печалба от обичайна дейност	-	2			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	824	1 060			
10.Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	0	2			
11. Разходи за данъци от печалбата		1			
13. Печалба (10-11-12)	-	1			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	824	1 062	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	824	1 062

Дата: 22.10.2019г г.

Съставител:..... /ЕЛИЗАБЕТ ГЕОРГИЕВА /

Ръководител:..... /ГЕОРГИ КАНЗОВ /

"Света Анна" ЕООД Диагностично-Консултативен център София

Приложение №1
към СС7

БУЛСТАТ: 130870823

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на ДКЦ СВЕТА АННА ЕООД

за периода от 01.01.2019гг. до 30.09.2019гг.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	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	795	167	628	1 078	233	845
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		634	(634)		835	(835)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-		1	(1)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
7. Плащания при разпределение на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност			-		1	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	795	801	(6)	1 078	1 070	8
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2	(2)			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)			(2)			-
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)			-			-
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)			(8)			8
Д. Парични средства в началото на периода			10			2
Е.Парични средства в края на периода			2			10

Дата: 22.10.2019г г.

Съставител:.....
/ЕЛИЗАБЕТ ГЕОРГИЕВА /

"Света Анна" ЕООД Диагностично-Консултативен център София

Ръководител:.....
ГЕОРГИ КАНЗОВ

Приложение №4
към СС1

БУЛСТАТ: 130870823

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ДКЦ СВЕТА АННА ЕООД
за периода от 01.01.2019гг. до 30.09.2019гг.

(хил.лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1.Салдо в началото на отчетния период	5							46		1	52
2. Промени в счетоводната политика											-
3.Грешки											-
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	-	46	-	1	52
5. Изменения за сметка на собствениците,в т.ч.											-
увеличение											-
намаление											-
6. Финансов резултат за текущия период										(13)	(13)
7. Разпределения на печалба:											-
в т.ч. за дивиденти											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
увеличение											-
намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11.Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	46	-	(12)	39
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13.Собствен капитал към края на отчетния период (11± 12)	5	-	-	-	-	-	-	46	-	(12)	39

Дата: 22.10.2019г г.

Съставител:.....
/ЕЛИЗАБЕТ ГЕОРГИЕВА /

"Света Анна" ЕООД Диагностично-Консултативен център София

Ръководител:.....
/ГЕОРГИ КАНЗОВ /

Приложение № 5 към СС1

БУЛСТАТ: 130870823

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на ДКЦ СВЕТА АННА ЕООД
към 30.09.2019гг.

(в хил. лв)

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7 14)
		В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	а	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, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				-			-				-			-	-
3	Търговска репутация				-			-				-			-	-
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
	Обща сума I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	**Дълготрайни материални активи**															
1.	Земи и сгради, в т.в.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	земи				-			-				-			-	-
-	сгради				-			-				-			-	-
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура	52	2		54			54	38	4		42			42	12
3.	Съоръжения и други	11			11			11	6			6			6	5
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
	Обща сума II:	63	2	-	65	-	-	65	44	4	-	48	-	-	48	17
III.	**Дългосрочни финансови активи**															
1.	Акции и дялове в предприятия от група	5			5			5				-			-	5
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 заеми				-			-				-			-	-
7.	Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-
	Обща сума III	5	-	-	5	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-	5
IV.	Отсрочени данъци	2			2			2				-			-	2
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	70	2	-	72	-	-	72	44	4	-	48	-	-	48	24

Дата: 22.10.2019г г.

Съставител:..... /ЕЛИЗАБЕТ ГЕОРГИЕВА/

Ръководител: /.....ГЕОРГИ КАНЗОВ/

"Света Анна" ЕООД Диагностично-консултативен център София

ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ

Управител:

Георги Кръстев Канзов

Съставител:

Елизабет Костодинова Георгиева

Офис на управление

1750 София

ж к Младост 1 ул Димитър Моллов № 1

Обслужващи банки

Уникредит Булбанк

Дата на финансовия отчет

23.10.2019 година

Отчетен период

Започващ на 01.01.2019 г. и завършващ на 30.09.2019 г

Сравнителна информация за предходен период 2018 год.

Счетоводен баланс

ОПР

ОПП

Отчет Собствен капитал

Справка за ДМА

1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Търговско дружество ДКЦ "Света Анна" ЕООД е учредено на 28.01.2002 година, със съдебно решение № 1/28.01.2002г, фирмено дело 338, като дъщерно дружество, с едноличен собственик на капитала - УМБАЛ"Света Анна"-София АД. Капиталът е в размер на 5 х. лв.

Седалището и адреса на управление на дружеството е гр.София- ж к Младост 1 ул. Димитър Моллов № 1

1.1.Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала на ДКЦ "Света Анна" ЕООД е УМБАЛ "Света Анна"- София АД .

Към 30.09.2019 г. общият брой на персонала в дружеството е 51 бр. на трудов договор и 16 бр. на граждански договор (30.09.2018 г.59 бр. по трудов договор и 24 бр. на граждански договор).

1.2.Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е доболнична медицинска помощ и включва следните видове операции и сделки:
Преглед на пациенти от специалист лекар, лабораторни изследвания; рентгенови изследвания, физиотерапия /преглед и процедури/.

3. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа финансовото му състояние към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.
Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на междинния финансов отчет към 30.06.2019 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.
Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.
Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА МЕЖДИННИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

1. 1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2019 г., и при спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти (НСС), така както са приети с ПМС № 394/30.12.2015г. в сила от 01.01.2016 година, приложими и през 2019 година.

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в Националните счетоводни стандарти (НСС).

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.

Българският лев е с фиксиран курс към евро при съотношение 1 евро= 1.95583 лв.

1.2.Действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на базата на предположението, че ДКЦ "Света Анна " ЕООД ще продължи да съществува като действащо предприятие.

Валидността на предположението зависи от подкрепата на собственика и продължаващите договорни взаимоотношение с основни клиенти.

1.3.Приблизителни оценки

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.

1.4. 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, като са приложени изискванията на СС-34. Междинно отчитане. Там където е направена корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение, когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

1.5. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.
При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 юни те се оценяват в български лева като се използва заключителния курс на БНБ.

2. Значими счетоводни политики

2.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този финансов отчет, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи, съгласно НСС. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовия отчет.

2.2. Представяне на финансовия отчет

Дружеството представя Финансовия си отчет в съответствие с изискванията на СС 1 и СС -34.
В счетоводния баланс се представят два сравнителни периода , когато Дружеството:
а) прилага счетоводна политика ретроспективно;
б) преизчислява ретроспективно позиции във финансовия отчет; или
в) прекласифицира позиции във финансовия отчет.

2.3. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези

сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

2.4.Приходи

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

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 й.

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 рабати.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без инкорпорираните лихви.

Приходите от инвестиции в дялове и ценни книжа (дивиденти, лихви) и лихвите по депозити се представят в отчета за всеобхватния доходи като "финансови приходи" или „финансови разходи".

2.4.1.Отсрочени приходи

Финансиранията (безвъзмездни средства, предоставени *по Оперативни програми)* за нетекущи активи и за текущата дейност първоначално се признават в счетоводния баланс като отсрочени приходи, при условие че са налице достатъчно основания да се счита, че същите ще бъдат получени, както и че дружеството ще изпълни свързаните с тях условия. Приходите от финансирания за нетекущи активи се признават равномерно за срока на полезен живот на съответните активи. Приходите от финансирания за текущата дейност се признават през периода и до стойността на отчетените разходи, за които те са предназначени.

2.5.Разходи

2.5.1. Оперативни разходи

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущи разходи за периода през който договорите, за които се отнасят се изпълнят.
Приходите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания за тях. Отчитането и признаването на приходи и разходи се извършва при спазване на изискването за съпоставимост на приходите и разходите.

2.5.2.Разходи за лихви и разходи по заеми

Разходите за лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент.

Разходите по заеми основно представляват лихви по заеми на Дружеството. Всички разходи по заеми се признават като разход за периода, в който са възникнали, на ред „Финансови разходи".

2.6.Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи (ДМА) са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалени с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

При първоначалното си придобиване ДМА се оценяват по *цена на придобиване (себестойност)*, която включва покупната цена, митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи включват: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци /данък добавена стойност/ и др. данъци.
ДМА при придобиване са оценявани по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.
Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходите и разходите за съответния период.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Начисляването на амортизации започва от месеца, следващ месеца на придобиване или въвеждане в експлоатация.

Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на съоръженията, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

Очакваните срокове на полезен живот са, както следва:

	Амортизационни срокове по години	
	2019 г.	2018г.
Машини и оборудване от собствени средства	5	5
Офис обзавеждане от собствени средства	7	7
Компютри и програмни продукти	5	5

Разходите за амортизация са включени в отчета за приходите и разходите на ред „Разходи за амортизация ".

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка и незначителни подобрения се признават за текущи в периода, през който са направени. С извършени последващи разходи, свързани с ДМА, като модернизации и подобрения, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив, се коригира балансовата стойност на съответния актив.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовите стойности биха могли да се отличават съществено от възстановителната им стойност. При наличие на такива индикатори балансовите стойности се коригират до възстановимите стойности на съответните активи.
Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите

пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се признават в отчета за приходи и разходи.

2.7.Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени програмни продукти, използвани в дружеството.
В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 5 г.
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. Загубите от обезценка се включват като разход в отчета за приходи и разходи.

2.8.Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойностття и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

- суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното ползване вид;
- готова продукция и незавършено производство – преките разходи на основни материали се включват на база предварително определена норма за разход на всяко отделно изделие. Нормата се определя като се изготвят технологични карти за всяко отделно изделие, които подлежат на преглед за актуализиране. Разликите между нормативно определените преки разходи и фактическите такива се разпределят по изделия на база стойност на произведена продукция с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите за лихви.

Включването на постоянните общопроизводствени разходи в себестойността на произвежданата продукция се извършва на базата на нормалния капацитет на производствените мощности.
При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като други текущи приходи.

Неприключилите поръчки за извършване на услуги, за които не е възможно да се определи етап на завършеност се представят в Годишният финансов отчет с набраните преки и непреки производствени разходи. Незавършеното производство се инвентаризира задължително във връзка с годишното приключване от специалисти с цел доказване наличието му и вероятността за приключването му в полза на дружеството. При необходимост се прави обезценка или брак на незавършено производство.

2.9. Финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се признават, когато дружеството стане страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансов актив се отписва, когато се загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив, т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността.

Финансов пасив се отписва при неговото погасяване, изплащане, при анулиране на сделката или при изтичане на давностния срок.

2.9.1. Финансови активи

С цел последващо оценяване на финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, същите са класифицирани в следните категории: кредити и вземания;

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в печалбата или загубата или в собствения капитал на Дружеството

Кредити и вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално в дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва. Всяка промяна в стойността им се отразява в печалбата или загубата за текущия период. Парите и паричните еквиваленти, търговските и по-голямата част от другите вземания на дружеството са към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на финансовия отчет или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. Всички други вземания се тестват за обезценка по групи, които се определят в зависимост от оценения кредитен риск на контрагента, както и от други кредитни рискове, ако съществуват такива. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност.

Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правните основания за това.

Загубата от обезценка на търговските вземания се представя в отчета за приходи и разходи като „Разходи за обезценка“ в други разходи.

Финансови активи на разположение за продажба

Финансови активи на разположение за продажба са недеривативни финансови активи, които са определени като финансови активи на разположение за продажба или не спадат към нито една от останалите категории финансови активи. Финансовите активи от тази категория последващо се оценяват по справедлива стойност с изключение на тези, за които няма котировки на пазарната цена на активен пазар и чиято справедлива стойност не може да бъде надеждно определена Тази група финансови активи- инвестиции подлежат на преглед за обезценка. При установяване на обезценка, същата се признава като текущ разход.

2.9.2.Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват банкови заеми, търговски и други задължения. Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в разходите като „Финансови разходи”.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизируема стойност.

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност се изчислява като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от тях се признават като текущи финансови приходи или разходи за лихви, през периода на амортизация, както и когато задълженията се отпишат или редуцират.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите, платими на акционерите, се признават, когато дивидентите са одобрени на Общото събрание на акционерите или друг нормативен акт.

2.10.Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват наличности: в каса, разплащателни и депозитни сметки.

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%);
• получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност.
• трайно блокираните парични средства се третират като парични средства и еквиваленти, но се посочват на отделен ред в отчета за паричните потоци.
платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.11.Данъци върху доходите

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство-Закон за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2019 г. е 10% (2018 г.: 10 %).

Разходите за данъци, признати в текущия финансов резултат, включват сумата на отсрочените и текущите данъци.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на финансовия отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети. Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочен данък не се предвижда при първоначалното признаване на актив или пасив, освен ако съответната транзакция не засяга данъчната или счетоводната печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им, при условие че те са влезли в сила или е сигурно, че ще влезнат в сила, към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочени данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи облагаеми доходи. Относно преценката на ръководството за вероятността за възникване на бъдещи облагаеми доходи, чрез които да се усвоят отсрочени данъчни активи.

2.12.Отчитане на лизингови договори (като лизингополучател)

Лизинговите договори са споразумения, по силата на които лизингодателя предоставя на лизингополучателя срещу еднократно плащане или серия от плащания правото на ползуване на определени активи за определено време.
Видове лизингови договори:

а) финансов лизинг - при който наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността на актива.

б/ "Експлоатационен (оперативен) лизинг - всеки друг лизингов договор, при който не са налице изискванията за финансов лизинг.

Стимули при експлоатационен лизинг - плащания, извършени от наемодателя към наемателя, свързани с лизинговия договор, или възстановяване или поемане от страна на наемодателя на разходите на наемателя по подобрения на наетото имущество, преместване и други подобни. Тези плащания са направени при сключване или подновяване на експлоатационния лизинг и са договорени отделно от минималните лизингови плащания и условния наем."
При експлоатационни лизингови договори наемателят отчита:
а) плащанията по оперативен лизинг (с изключение на разходите за услуги, например за застраховка, поддръжка, охрана, почистване и др.) като разходи в отчета за приходите и разходите по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, освен ако друга системна база не е представителна за времето, през което потребителят използва изгодите от наетия актив, дори ако плащанията не се извършват на тази база;
б) разходи, свързани с допълнителни плащания - например за извършване на ремонти и подобрения, за застраховки и поддръжка на наетия актив и други подобни, включително разходите, свързани със съществувал по-рано лизинг (например разходите по прекратяването, подобренията, преместването на наетото имущество и др.), включително разходите, които ефективно са възстановени чрез споразумението за стимули, се отчитат само от наемателя в съответствие с Общите положения и стандартите, приложими към тези разходи. Разходите за подобрения на наети активи се отчитат като дълготрайни активи.
Тези разходи се отчитат отделно от разходите за наем (лизинг);
в) извършените разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисиони, такси и др.), се отчитат отделно от наема (лизинга) като разходи за текущия период;
г) наемателят признава общата сума от получените стимули като намаление на разходите за наем през целия срок на лизинга на линейна база, освен ако друга системна база не представя разпределението във времето на ползите за наемателя от използването на лизинговия актив."

При финансовия лизинг предприятието като наемател отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания; записва наетия актив по справедлива стойност; отчита като финансов разход за бъдещи приходи разликата между общата сума на наемните плащания и справедливата стойност на актива; признава като текущ финансов разход част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални наемни плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания и намалява дългосрочното задължение с изплатените през срока на договора суми.
При финансовия лизинг предприятието като наемодател отчита като вземане определените в договора наемни плащания; отписва отдадения актив по неговата балансова стойност; признава приход в размер на справедливата стойност на актива и финансов приход за бъдещи периоди с разликата между договорените наемни плащания и справедливата стойност на актива; отчита в намаление на вземането по договора получените през срока на договора плащането.

2.13.Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденти

Дружественият капитал на дружеството отразява номиналната стойност на дяловете.

Дружеството е еднолично дружество с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на капитала, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Съдружника отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда дялове.
Задълженията за плащане на дивиденти на съдружника са включени на ред „Задължения към свързани лица" в счетоводния баланс, когато дивидентите са одобрени за разпределение от общото събрание /Съвет на директорите на дружеството –майка/.

Всички транзакции със собствениците на дружеството се представят отделно в отчета за собствения капитал.

2.14. Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на персонала

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъдат ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на персонала след напускане.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда и Колективния трудов договор при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер между две и до шест брутни работни заплати. Дружеството не е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на СС 19 „Доходи на наети лица" на база на прогнозирани плащания за следващите години, дисконтирани към настоящия момент с лихвен процент.

Краткосрочните доходи на служителите, включително и сумите за некомпенсируемите отпуски, са включени в текущите пасиви на ред „други задължения" по недисконтирана стойност, която дружеството очаква да изплати.

2.15.Провизии, условни пасиви и условни активи

Провизиите се признават, когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат от минало събитие и е вероятно погасяването/ уреждането на това задължение да доведе до изходящ поток на ресурси. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да е несигурна. Бъдещи загуби от дейността не се признават като провизия.

Стойността на провизията се изчислява на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството за разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат в предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Обезщетения от трети лица във връзка с дадено задължение, за които дружеството е сигурно, че ще получи, се признават като отделен актив. Този актив може и да не надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава.

Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи.

2.16.Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави значими преценки и редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи, които оказват най-съществено влияние върху финансовите отчети.
Действителните резултати могат да се различават от преценките, предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

2.17. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

Информация относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу.

2.17.1. Обезценки

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци.

2.17.2. Полезен живот на амортизируеми активи

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период.
Към края на отчетния период ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Дружеството. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване, предимно на софтуерни продукти и компютърно оборудване.

2.17.3. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. При определяне на нетната реализуема стойност ръководството взема предвид най-надеждната налична информация към датата на приблизителната оценка.

2.17.4. Обезценка на кредити и вземания

Ръководството преценява адекватността на обезценката на трудносъбираеми и несъбираеми вземания от клиенти на база на възрастов анализ на вземанията, исторически опит за нивото на отписване на несъбираеми вземания, както и анализ на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др. Ако финансовото състояние и резултатите от дейността на клиентите се влошат над очакваното, стойността на вземанията, които трябва да бъдат отписани през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към отчетната дата.

2.17.5. Задължение за изплащане на дефинирани доходи (обезщетения) при пенсиониране

Ръководството оценява веднъж годишно с помощта на независим актюер задължението за изплащане на обезщетения при пенсиониране. Действителната стойност на задължението може

да се различава от предварителната оценка поради нейната несигурност. Оценката на задължението за изплащане на обезщетенията се базира на актюерски допускания.

2.17.6. Оценяване по справедлива стойност

За оценяване на справедливата стойност на финансови инструменти (при липса на котирани цени на активен пазар) и нефинансови активи, ръководството на дружеството използва различни техники базирани в максимална степен пазарни данни и предположения, които пазарните участници биха възприели при оценяването на даден инструмент. Когато липсват приложими пазарни данни, ръководството използва своята най-добра оценка на предположенията, които биха направили пазарните участници. Тези оценки могат да се различават от действителните цени, които биха били определени при справедлива пазарна сделка между информирани и желаещи страни в края на отчетния период.

2.17.7. Провизии

Когато е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължения по съдебни спорове, дружеството признава провизии. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на дружеството, която може да се различава от действителната стойност на вероятното задължение.

Дружеството не е ответник по съдебни дела към датата на издаване на настоящия финансов отчет.

III. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ПРИХОДИ

	30.09.2019 BGN'000	30.09.2019 BGN'000
1.ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ	**811**	**774**
НЗОК	567	537
Здравно-осигурителни дружества	57	49
Медицински дейност по избор на пациента	178	184
От програми за работа с пациенти	8	4
Общо приходи:	**811**	**774**

2. РАЗХОДИ И МАТЕРИАЛИ

	30.06.2019 BGN'000 За 9 месеца	30.06.2019 BGN'000 За 6 месеца	30.06.2018 BGN'000 За 9 месеца	30.06.2018 BGN'000 За 6 месеца
Медицински консумативи	9	6	9	6
Хигиенен консуматив	3	2	3	2
Канцеларски материали	6	4	5	4
Активи под прага на същественост	2	1	1	1
Консумативи за инпеданско изследване	3	3	8	7
Общо	**16**	**16**	**26**	**20**

3.РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	30.06.2019 BGN'000 За 9 месеца	30.06.2019 BGN'000 За 6 месеца	30.06.2018 BGN'000 За 9 месеца	30.06.2018 BGN'000 За 6 месеца
Телефонни услуги	2	1	3	2
Право за ползване на П П лиценз - лекари	1	1	3	2
Абонаментни договори	11	9	12	11
Плащане на МБАЛ за ЯМР	19	14	12	4
Ремонтни услуги – мед апаратура	-	-	-	-
Уебсайт	1	1	1	1
Ремонт на компютърна техника	-	-	1	-
Измерване на фактори на раб. среда	1	1	-	-
Режийни МБАЛ	16	13	16	13
Плащане за електронни подписи	1	1	1	1
Лиценз за клинична лаборатория	1	1	1	1
Застраховка лекари	1	1	1	1
Пране на работно облекло	1	-	1	-
Пато лабораторни изследвания	1	1	1	1
ОБЩО:	**56**	**44**	**53**	**37**

4. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	30.09.2019 BGN'000 За 9 месеца	30.09.2019 BGN'000 За 6 месеца	30.06.2018 BGN'000 За 9месеца	30.06.2018 BGN'000 За 6 месеца
Разходи за текущи възнаграждения	577	399	538	358
Разходи за социално осигуряване	56	58	77	50
ОБЩО:	**663**	**457**	**615**	**382**

Работните заплати на персонала - лекарите изцяло са обвързани с изменението на приходите.

5.ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	30.09.2019 BGN'000	30.09.2018 BGN'000
Вноски по договор с УМБАЛ "Св. Анна"АД за медицински и други услуги	77	77
ОБЩО:	**77**	**77**

6.ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	30.09.2019 BGN'000	30.09.2018 BGN'000
Разходи за банкови такси	1	1
Общо:	**1**	**1**

7. Данъчно облагане

Текущите и отсрочените данъци върху печалбата се определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2019 г. е 10% (2018г.: 10%).

Съответните данъчни периоди на дружеството могат да бъдат обект на проверка от Данъчните органи до изтичането на 5 години от края на годината, в която е подадена декларация или е следвало да бъде подадена декларация, като могат да бъдат наложени допълнителни данъчни задължения или глоби съобразно интерпретирането на данъчното законодателство. На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на допълнителни съществени задължения в тази област.

8. Дълготрайни материални активи

В приложение № 5 към финансовия отчет е представено движението на дълготрайните активи на дружеството.
В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните (нетекущи) материални активи в размер на 700 лева.
През периода са придобити активи за 2 х.лева.
През периода не са извадени активи.

9. Дълготрайни нематериални активи

Дружеството притежава Дълготрайни нематериални активи с отчетна стойност 1 хил. лева- програмни продукти. През годината не са придобити нематериалните активи. Същите се амортизират по линеен метод на амортизация. Балансовата стойност на нематериалните активи в кра яна периода на 2019 година е 0 х.лв.

10. Дългосрочни инвестиции (ценни книжа)

	Страна	**30.09.2019 BGN '000**	**31.12.2018 BGN '000**
СТМ"Света Анна" ЕООД	България	5	5
		5	5

Дружеството притежава 100% от капитала на СТМ"Света Анна" ЕООД.

11. Вземания

	30.06.2019 BGN '000	**31.12.2018 BGN '000**
Вземания от клиенти	69	65
Обезценка на вземания	-	
Общо	69	65

Всички вземания са краткосрочни. Нетната балансова стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност. Търговските са прегледани за ииндикации за обезценка. За представените периоди не са признавани обезценки.

Матуритетната структура на вземанията е:

	30.09.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Редовни вземания, с произход до 1 година	69	65
Просрочени вземания, с произход над 1 година	-	-
-Общо	**69**	**65**

Политиката на дружеството е вземания с произход до 1 година да се считат за редовни, а вземания с произход над 1 година – за просрочени.

12. Вземания от свързани предприятия

	30.09.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Търговски и други вземания	38	39
Общо	**33**	**32**

Вземанията от свързани предприятия, представляват търговски вземания от СТМ „Света Анна „ЕООД

13. Други вземания

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Данъци за възстановяване	-	1
Общо	**-**	**1**

14. Парични средства и парични еквиваленти

	30.09.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Разплащателни сметки	2	9
Парични средства в каса	-	1
Общо	**2**	**10**

Паричните средства са разпределени, както следва:

- в лева – 10.х.лв. (31.12.2018 г.:10 х. лв.);
- във валута – ... х. лв. (31.12.2018 г.:х. лв.).
- в лева - 2.х.лв. (30.09.2019 г.: 2 х. лв.);
- във валута – ... х. лв. (30.09.2019 г .:х. лв.).

15.Собствен капитал

	30.09.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Основен дружествен капитал	5	5

Натрупани печалби	47	46
Печалба/Загуба за периода	-13	1
Общо	**39**	**52**

Основен дружествен капитал

Към края на отчетения период регистрираният дружествен капитал на дружеството възлиза на 5 х.лв.,

16. Провизии и сходни задължения

	30.09.2019 BGN '000	**31.12.2018 BGN '000**
Провизирани отпуски	7	7
Задължения за осигуровки върху отпуски	1	1
Общо	**8**	**8**

17. Задължения

	30.09.2018 BGN '000	**31.12.2018 BGN '000**
Задължения към доставчици	1	-
Общо	**1**	**-**

18.Задължения към свързани предприятия

	30.09.2019 BGN '000	**31.12.2018 BGN '000**
МБАЛ Света Анна – София АД до 1 год.	15	7
в т.ч. задължения за съучастия	-	-
Общо	**15**	**7**

19.Други текущи задължения

	30.09.2019 BGN '000	**31.12.2018 BGN '000**
Задължения към персонала	49	39
Задължения към осигурителни предприятия	15	12
Удръжки от работните заплати		
Задължения за данъци	6	4
Други		
Общо	**70**	**55**

20.Свързани лица и сделки със свързани лица

През пероидо дружеството е осъществявало ***сделки със следните свързани лица:***

Дружество	**Вид на свързаността**

1.УМБАЛ"Света Анна" София АД	Дружество-майка
2. СТМ"Света Анна" ЕООД	Дъщерно дружество

Данни за осъществени сделки със свързани лица:

	30.09.2019 BGN'000	Платени през 2019 BGN'000	30.09.2018 BGN'000	Платени през 2018 BGN'000
Доставки на услуги от:				
Наеми, префактурирани режийни разходи и др.	111	96	103	96
Общо:	**111**	**96**	**103**	**96**
Доставки на услуги и материали за :				
Материали и услуги	-	-	-	
Общо:	-	-	-	

По извършените през отчетният период сделки за услуги със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Към 30 юни разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия включват:

	30.09.2019 BGN'000	30.09.2018 BGN'000
Вземания от свързани предприятия в т.ч.		
УМБАЛ "Света Анна"АД-София	-	-
СТМ"Света Анна" ЕООД	37	32
Общо:	**37**	**32**
Задължения към свързани лица, в т.ч.		
УМБАЛ "Света Анна"АД-София	13	7
Общо:	**13**	**7**

21.Ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал е оповестен в т.1 ***Собственост и управление.*** Доходите на ключовия управленски персонал, вкл. осигуровки са:

	30.09.2019 BGN'000	30.09.2018 BGN'000
Заплати и други краткосрочни доходи	59	50
Осигуровки	5	5
Общо:	**64**	**55**

Начислените възнаграждения на управленския персонал са по договор за управление

22. Условни задължения и ангажименти

До датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, няма заведени дела срещу дружеството, пораждащи бъдещи ангажименти и изтичане на парични ресурси.

23.Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Видовете финансови рискове, на които може да бъде изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.
Управлението на риска на Дружеството се осъществява от неговите органи на управление. Приоритет при управлението на риска е да се осигури финансовата стабилност на Дружеството. Основни рискове, на които е изложено Дружеството и произтичат от финансови инструменти:

Пазарен риск:

- Валутен риск, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени на валутните курсове;
- Лихвен, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени в пазарните лихвени проценти;
- Ценови риск, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти в резултат на промени в пазарните цени.

Кредитен и ликвиден риск

- Кредитният риск или рискът, произтичащ от възможността Дружеството да не получи в договорения размер финансов актив е минимизиран.
- Ликвидният риск произтича от възможността Дружеството да не осигури достатъчно външно финансиране, както и контрагентите да не изпълнят своите финансови задължения на договорените падежи. С цел минимизиране на този риск, Дружеството осигурява периодичен преглед и оценка на събираемостта на търговските и други краткосрочни вземания като за тези, които са трудно събираеми и несъбираеми се заделят резерви.

Дружеството редовно следи за неизпълнението на задълженията на своите клиенти и други контрагенти и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

Валутен риск

Сделките на Дружеството се осъществяват в български лева.

27. Управление на капитала

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала е да се поддържа силна капиталова база, да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие и да се осигурят условия за развитие. Капиталът се състои от регистриран дружествен капитал и неразпределени печалби. През годината не е имало промени в подхода на управление на капитала. Капиталът на Дружеството не е предмет на специфични капиталови изисквания и ограничения, наложени от външни страни.

28. Събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на индивидуалния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване.

29. Одобрение на индивидуалния финансов отчет

Индивидуалният финансов отчет към 30 Септември 2019 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Управителя на 23.10.2019 г.

30. УСЛОВНИ АКТИВИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 30.09.2019 г. дружеството не е представило гаранции на трети лица
Няма условни задължения

31. НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ

Показатели	2019 год.	2018год
Брой преминали болни	**21834**	**20939**
В т.ч.		
Първични прегледи	14482	13935
Вторични прегледи	7352	7004
По специалности:		
Офталмолог	1789	1430
Кардиолог	3077	2960
Уролог	1526	1291
Невролог	2329	2418
Гастроетеролог	714	686
Ендокринолог	1196	1305
У Н Г	1244	1111
Ортопед	2495	2134
Хематолог	0	58
Ревматолог	92	0
Хирург	449	529
Нефролог	831	879
А Г	2356	2423
Неврохирург	0	4
Пулмолог	657	645
Алерголог	252	293
Педиятър	1655	1765
Дерматолог	948	1008
Съдова хирургия	224	-
Брой направени ВСД	**1078**	**1212**
В т.ч.		
Кардиологични	625	731
Гастроетерологични	116	109
Пункции в УНГ	21	34
Пункции на стави	148	151
Алергологични	21	21
АГ	29	37
офталмологични	0	7
Дерматолог	82	78
Физиотерапия	36	43
Неврологични	0	1

Дата: 23.10.2019 година.

ЕООД Диагностично-Консултативен център „Света Анна" София

Съставител: Елизабет Георгиева

Управител: д-р Георги Канзов

Отчет за дейността

на ДКЦ „Света Анна"ЕООД за периода 01.01. – 30.09.2019 г.

Амбулаторна дейност

През деветмесечието на 2019 година, лечебно-диагностичната дейност, осъществена от специализираните медицински кабинети на ДКЦ „Св.Анна" ЕООД е следната:

специализирани кабинети	2019 г. бр.прегледи	2018 г. бр. прегледи
Офталмолог	1789	1430
Кардиолог	3077	2960
Уролог	1526	1291
Невролог	2329	2418
Гастроетеролог	714	686
Ендокринолог	1196	1305
У Н Г	1244	1111
Ортопед	2495	2134
Хематолог	0	58
Ревматолог	92	0
Хирург	449	529
Нефролог	831	879
А Г	2356	2423
Неврохирург	0	4
Пулмолог	657	645
Алерголог	252	293
Педиятър	1655	1765
Дерматолог	948	1008
Съдова хирургия	224	-

Сравнителният анализ за дейността на ДКЦ през отчетния период показва, тенденция на нарастване на общия обем на амбулаторната дейност в параметри както следва:

- общият брой на преминалите болни /първични прегледи + вторични прегледи + диспансерни прегледи/е увеличен с 895бр от 20939бр през 2018г. на 21834бр прегледа през отчетния период или обема на амбулаторната дейност се е повишил.

- броят на първичните прегледи е повишен с 547 броя през отчетния период спрямо същия период на 2018г

- вторичните прегледи през отчетният период са се повишили с 348 броя спрямо същия период на 2018г

През отчетната 2019 година, се наблюдава тенденция на стабилно съотношение между дела на първичните и вторичните прегледи в рамките на определените от НРД изисквания.

В абсолютни и относителни стойности с най-голям принос за амбулаторната дейност на центъра са кабинетите:

- Офталмологичен - 359 бр
- Ортопедичен - 361 бр
- Урологичен - 235 бр
- УНГ - 133 бр

Съществен принос за дейността на ДКЦ „Св.Анна" по отношение на обема на амбулаторната дейност допринасят и специализираните медицински кабинети по :

- Кардиологичен - 117бр
- Ревматологичен - 92бр
- Съдовахирургия - 224бр

Останалите специализирани кабинети имат значително по – малки относителни дялове в структурата на амбулаторната дейност на центъра, но като цяло допринасят за формирането на облика на лечебното заведение по отношение на вида и качеството на предлаганите медицинските услуги.

Динамиката в дейността на отделните кабинети показва тенденция на увеличение при следните кабинети: пулмологичен и гастроентерологичен.

През настоящият отчетен период центъра като цяло има намаляване на медицинската дейност, но като се има впредвид, че периода е отпускарски и пациентите намаляват.

Високоспециализирана медицинска дейност

За периода на отчета ДКЦ извършва определен брой ВСД в областта на 10 клинични специалностти. Общият брой извършени ВСД през отчетия период на 2019 година е 1078 бр. изследвания при 1212бр за същия период на 2018г., което е намаление на дейността с 134бр

Икономически резултати от дейността:

Отчетният период за дружеството се характеризира с постъплението на средства от следните приходни направления:

Приходни направления	Отчет 2018 г.	Отчет 2019 г.	Ръст %
1. Приходи от НЗОК	536623	567590	10.57
2. Приходи от ЗОФ	49614	57370	11.56
3. Приходи от програми	4424	7626	17.23
4. Платени мед. услуги и потребителски такси	183701	178140	0.97
Приходи всичко	**774362**	**810726**	**10.47**

В аналитичен порядък, резултатите от изпълнението на приходите на ДКЦ през отчетния период показват:

- Увеличение на приходите по договореностите с НЗОК спрямо 2018г. с 30 967лв
- Увеличение на приходите от доброволните фондове с 7 756лв;
- работата на ДКЦ по здравни програми през изминалия отчетен период бележи увеличение 3 202лв спрямо предходната 2018г;
- приходите от платени медицински услуги и потребителски такси е намалял с 5 561лв ;
- като цяло приходите на дружеството през деветмесечието на 2019г. се увеличава с 36 364 лв което се дължи основно на увеличаване обема на дейността по договора със здравната каса.

Анализът на структурата на приходите показва, че основният

приходен източник за ДКЦ – НЗОК има увеличен структурен дял в обема на приходите през 2019г. Другите приходни направления също увеличават своите дялове в структурата на приходите .

За реализирането на лечебно-диагностичната си дейност през отчетния период ДКЦ „Св.Анна" ЕООД **извършва разходи** в обеми и дялове както следва:

Разходи по икономически елементи	**отчет 2018 г.**	**отчет 2019 г.**
1. Разходи за материали	25 987	22 572
2. Разходи за външни услуги	53 235	56 658
3. Разходи за амортизации	4 123	4 139
4. Разходи за възнаграждения	538 156	576 773
5. Разходи за осигуровки	77 062	85 950
6. Други разходи	76 640	76 500
7. Финансови разходи	1 071	1 235
Разходи общо :	**776 274**	**823 827**

Анализът на разходите на дружеството през отчетния период показва, че като цяло разходите на дружеството се увеличават спрямо същия период на 2018г. увеличението им е в съответствие с увеличавенето на приходите. В структурен аспект разходите заемат дялове както следва:

- Основният дял от обем на разходите е за заплати на работещите в ДКЦ и осигурителните плащания от работодател - тенденция на нарастване на средствата за работна заплата и осигурителни плащания са рамките на увеличението на приходите в съответствие с разпоредбите на вътрешнонормативната уредба на дружеството.

- Следващите по обем в структурата на разходите са „други разходи", които заемат дял от 76 500лв ; тук основният обем са отчисленията за УМБАЛ по договор;

- Разходите за външни услуги са увеличени с 3 4236лв в обема на разходите и за двете анализирани години; са средствата за дейностите които спомагат работата на дружеството, свързани с

абонаментно поддържане, безопасност на труда, одит, режийни и т.н.;

- Разходите за материали и консумативи са намаляли през отчетната 2019г. с 3 415лв сравнение с предходната 2018г. Тези разходи осигуряват пряко дейността на лечебното заведение с консумативи, санитарни и канцеларски материали и други.

- Останалите разходи на дружеството имат по-незначителни стойности и дялове в разходната рамка на центъра.

Съгласно достигнатите нива на отделните групи разходи, анализът на разходната рамка показва, че ДКЦ „Света Анна" ЕООД има изградена политика по отношение на оптимизиране на разходите, което се дължи на доброто менажиране на лечебната дейност, и професионалното управление на паричните средства гарантирано със спазване на законовите и вътрешно нормативните правила за работа в извънболничната помощ.

ДКЦ „Света Анна" ЕООД постига по оперативни данни за деветмесечието на 2019г. – финансовият резултат е в размер на 13 100 лв лева загуба.При направеният анализ е видно, че дружеството през следващото тримесечие ще навакса загубата и ще достигне положителен резултат от дейноста си през цялата 2019г

23.10.2019 г.

ЕООД Диагностично-Консултативен център „Света Анна" София

Управител:.....

/д-р Г. Канзов/