

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

*на Болничен медицински център ЕООД – Габрово
за периода 01.01-30.06.2020 год.*

Габрово, 2020г.

МЕЖДИНЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Болничен медицински център ЕООД гр. Габрово ЕИК 107539898

адрес ул. Д-р Илиев Детският № 1,

към 30.06.2020 г.

А К Т И В				П А С И В			
Раздели, групи, статии		Сума (хил. лева)		Раздели, групи, статии		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
Б.	Нетекущи (дълготрайни) активи			А.	Собствен капитал		
II.	Дълготрайни материални активи			I.	Записан капитал	5	5
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	5	9	V.	Намрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
Общо за група II:		5	6	- Неразпределена печалба	107	105	
IV.	Отсрочени данъци	1	1	- Непокрита загуба			
Общо раздел Б:		6	7	Общо за група V:		107	105
В.	Текущи (краткотрайни) активи			VI.	Текуща печалба (загуба)	15	2
I.	Материални запаси			Общо раздел А:		127	112
1	Суровини и материали		1	В.	Задължения		
Общо за група I:		0	1	6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.	7	5
II.	Вземания			- до 1 година	7	5	
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	32	12	- над 1 година			
	- над 1 година	0	0	8	Други задължения, в т.ч.	51	35
4	Други вземания, в т.ч.:	0	0	- до 1 година	51	35	
	- над 1 година	0	0	- над 1 година			
Общо за група II:		32	12	= към персонала	40	26	
IV.	Парични средства, в т.ч.			- до 1 година	40	26	
	- в брой	2	0	- над 1 година	0	0	
	- в безсрочни сметки (депозити)	145	132	= осигурителни задължения	6	7	
Общо за група IV:		147	132	- до 1 година	6	7	
Общо за раздел В:		179	145	- над 1 година	0	0	
				= данъчни задължения	5	2	
				- до 1 година	5	2	
				- над 1 година	0	0	
				Общо за раздел В, в т.ч.:		58	40
				- до 1 година	58	40	
				- над 1 година	0	0	
Сума на актива (А+Б+В+Г)		185	152	Сума на пасива (А+Б+В+Г)		185	152

Дата: 20.07.2020 г.

Съставител:
(Иванка Ганчева)



Ръководител:
(д-р М.Иконова)

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Болничен медицински център ЕООД гр. Габрово ЕИК 107539898
адрес ул. Д-р Илев Детският № 1,
за 01.01.2020 - 30.06.2020 г.

Наименование на разходите		Сума (хил. лева)	
а		текуща година	предходна година
1		2	3
А. Разходи			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	60	57
	а) суровини и материали	16	17
	б) външни услуги	44	40
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	239	240
	а) разходи за възнаграждения	215	209
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	24	31
	- осигуровки, свързани с пенсии		
4	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2	2
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	2	2
	- разходи за амортизация	2	2
5	Други разходи, в т.ч.:		3
7	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	301	302
	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		
8	Общо финансови разходи (7)	0	0
	Печалба от обичайна дейност		2
9	Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	301	302
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	15	2
11	Разходи за данъци от печалбата		
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
12	Печалба (9 - 10 - 11)	15	2
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)		316	304

Дата: 20.07.2020 г.

Съставител:
(Иванка Ганчева)



Ръководител:
(д-р М. Йончева)

Наименование на приходите		Сума (хил. лева)	
а		текуща година	предходна година
1		2	3
Б. Приходи			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	316	304
	а) Услуги	316	304
Общо приходи от оперативна дейност		316	304

2	Загуба от обичайна дейност	0	0
3	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	316	304
4	Загуба	0	0
Всичко (Общо приходи + 10)		316	304

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на Болничен медицински център ЕООД гр. Габрово ЕИК 107539898
адрес ул. Д-р Илиев Детският № 1,
за 01.01.2020-30.06.2020г.

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле- ния	плащания	нетен поток	постъпле- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	295	57	238	295	57	238
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		223	(223)		234	(234)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	295	280	15	295	291	4
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционната дейност (Б)	0	0	-	0	0	-
В. Парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	0	0	-	0	0	-
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	295	280	15	295	291	4
Д. Парични средства в началото на периода			132			95
Е. Парични средства в края на периода			147			99

Съставител: Ръководител:
(Иванка Ганчева) (д-р М.Йонова)

Дата: 20.07.2020 г.



МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на Болничен медицински център ЕООД гр. Габрово ЕИК 107539898
адрес ул. Д-р Илиев Детският № 1,
за 01.01.2020-30.06.2020г.

хил. лева

Показатели		Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
			Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
<i>a</i>		<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
1	Салдо в началото на отчетния период	5	105	-	2	112
2	Промени в счетоводната политика					-
3	Грешки					-
4	Салдо след промени в счетоводната политика и	5	105	-	2	112
6	Финансов резултат за текущия период				15	15
7	Разпределения на печалбата, в т.ч.:		2		(2)	-
	- за дивиденди					-
11	Салдо към края на отчетния период	5	107	-	15	127
12	Промени от преводи на годишни финансови отчети на					-
13	Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/-	5	107	-	15	127

Дата: 20.07.2020 г.

Съставител: Ръководител:

(д-р М.Ионова)



СПРАВКА

за ДЪЛГОТРАЙНИТЕ (ДЪЛГОСРОЧНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 30.06.2020год.

на Болничен медицински център ЕООД гр. Габрово ЕИК 107539898

Показатели		Отчетна стойност на нетекущите					Последваща		Преоценена стойност (4+5 - 6)	Амортизация				Последваща		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		на постъпките през периода		на излизаните през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	в начало периода		начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление			
		в начало периода	на постъпките през периода	на излизаните през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	в начало 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	
II	Дълготрайни материални активи															-	
2	Машини, произведствено оборудване и апаратура	81			81			81	75	2		77			77	4	
3	Съоръжения и други	9			9			9	8			8			8	1	
	Общо по група II	90	-	-	90	-	-	90	83	2	-	85	-	-	85	5	
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи	90	-	-	90	-	-	90	83	2	-	85	-	-	85	5	



Съставител:
(Иванка Гайчева)

Ръководител:
(д-р М.Йонова)

Дата: 20.07.2020г.

Приложение
КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на БМЦ ЕООД -Габрово
към 30.06.2020г.

1. Корпоративна информация

Болничен медицински център (БМЦ) ЕООД – Габрово е еднолично дружество с ограничена отговорност вписано в Търговския регистър на Габровски окръжен съд по ф.д. № 147 от 2002г.

Дружеството е регистрирано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с единен идентификационен код 107539898.

Седалището на управление е гр.Габрово, ул."Д-р Илиев-детския" № 1.

Предметът на дейност е оказване на специализирана извънболнична медицинска помощ, диагностика, лечение и рехабилитация на амбулаторно болни.

Капитал

Дружеството е 100% собственост на МБАЛ "Д-р Тота Венкова" - Габрово с капитал 5000 лева

Към датата на междинния финансов отчет – 30.06.2020г. Дружеството се представлява и управлява от д-р Милкана Йонова

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на финансовите отчети.

Годишният финансов отчет на БМЦ ЕООД Габрово е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2020г.:

- Закон за счетоводството;
- При спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти, (НСС), така както са приети за прилагане в България.

2.2. Промени в счетоводната политика

Дружеството се придържа към счетоводната политика, която е приложима при изготвянето на финансовия отчет за годината завършваща на 31.12.2019г.

2.3. Финансово управление на риска

Фактори, определящи финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност Дружеството е изложено на различни финансови рискове. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните им отрицателни ефекти върху финансовите показатели на Дружеството.

2.3.1. Валутно-курсов риск

Дружеството осъществява своите сделки в Република България, няма разчети, приходи и разходи деноминирани в чуждестранна валута. Понастоящем курсът на лева е фиксиран към курса на еврото по закон.

2.3.2. Лихвен риск

Дружеството не използва банкови и търговски кредити.

2.3.3. Кредитен риск

Кредитният риск за дружеството произтича от възможността неговите контрагенти да не изпълнят своите задължения или да допуснат закъснение. Финансовите активи на Дружеството са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания. Паричните средства на дружеството са съсредоточени в банка ДСК ЕАД. Събираемостта на вземанията се следи текущо.

Дружеството няма значима експозиция, свързана с кредитен риск.

2.3.4. Ликвиден риск

Рискът, при който Дружеството среща трудности да спазва задълженията по отношение на финансовите пасиви, уреджани с наличности или с друг финансов актив.

Дружеството провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно се стреми да поддържа баланс между матуритетните граници на финансовите активи и пасиви. Дружеството не ползва привлечени кредитни ресурси.

Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от ръководството на Дружеството, като се поддържа информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1 Нетекущи (дълготрайни) активи

Дружеството последователно прилага приетия подход в СС 16 при класифициране на активите като дълготрайни и на последващите разходи по тях като разходи за увеличаване на балансовата стойност на активите или като текущи разходи за дейността. Придобитите от дружеството дълготрайни материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

Нематериални активи се оценяват по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация. Дружеството не разполага с такива.

Последващи разходи

Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на даден актив над първоначално оценената стандартна ефективност или до бъдещи икономически изгоди, се капитализират в неговата стойност. Всички други разходи за поддръжка и текущ ремонт се признават като текущ разход в периода, през който са извършени.

Дългосрочните финансови активи

Болничен медицински център ЕООД - Габрово не притежава дългосрочни финансови активи.

3.2 Текущи (краткотрайни) активи

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода „първа входяща първа изходяща”.

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Дружеството не отчита вземания, деноминирани в чуждестранна валута.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

3.3 Собствен капитал

Записания капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно решението за регистрация. Дружеството е 100% собственост на МБАЛ "Д-р Тота Венкова" - Габрово с капитал 5000 лева

3.4. Провизии и задължения

3.4.1 Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

3.4.2 Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

3.5. Обобщение на съществените счетоводни политики

3.5.1. Амортизация и обезценка на нетекущите активи

Амортизацията на нетекущите активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод, на база полезния живот на активите, определен от ръководството на дружеството както следва:

Група	Годишна амортизационна норма/месеци полезен живот
Машини и оборудване	30% / 3.3 г.
Офис обзавеждане	15% / 6.6 г.

Прилаганите норми на амортизация не са коригирани спрямо тези от предходната 2019 година.

През отчетния период дружеството не е ползвало активи по договор за финансов лизинг.

3.5.2. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях, като се спазват и изискванията на СС 18. Приходите от сделки за предоставяне на услуги се признават ежемесечно на база отчети за извършената дейност.

3.5.3. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10.0 % върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане. Дружеството не отчита разликата между ефективния данъчен процент и действителния данъчен процент за 2020 и за 2019 година. За 2020 година процента на корпоративния данък е 10.0%.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия метод на задълженията.

Текущият финансов резултат за полугодieto на 2020г. е печалба – 14 хил.лв.

4. Дълготрайни материални активи - наличността и движението на дълготрайните активи през отчетния период са представени в Елемент 1 към приложението. Активи от тази група не са заложили или ипотекирани като обезпечение. Няма закупувани ДМА и не са предоставени аванси за доставка на ДМА.

5. Материални запаси Налични материалните запаси към 30.06.2020г.. няма.

6. Вземания

	30.06.2020 г. ХИЛ.ЛВ.	30.06.2019г. ХИЛ.ЛВ.
Вземания от клиенти	32	41
Други вземания	32	41
	0	
Към 30.06.2020г. размера на нашите вземания от клиенти е от РЗОК – 32хил.лева		

7. Парични средства – всички парични средства са в лева.

	30.06.2020 г. ХИЛ.ЛВ.	30.06.2019г. ХИЛ.ЛВ.
Парични средства в лева	147	99
- налични пари в брой	2	2
- парични средства в банки	145	97
Към 30.06.2020 г. няма наложени ограничения за свободно разпореждане с паричните средства		

8. Отсрочени данъци

Отсрочени данъчни активи към 30.06.2020г. се отнасят за доходи свързани с персонала:

	30.06.2020г. лева	30.06.2019г. лева
	424	273
Отсрочени данъчни активи свързани с доходи на персонала	424	273

9. Капитал

Структурата е следната:

	Хил. лв.
Капитал	5
Натрупана печалба	107
Текуща печалба	15
Общо	127

В отчета за финансовото състояние капитала е представен по неговата номинална стойност, съгласно решенията за регистрация.
Дружеството е 100% собственост на МБАЛ „Д-р Т.Венкова” АД – Габрово.

10. Текущи пасиви

	30.06.2020 г. ХИЛ.ЛВ.	30.06.2019г. ХИЛ.ЛВ.
Задължения към свързано предприятие	7	4
Задължения към персонала	40	26
Задължения към соц.осигуряване	6	7
Задължения за данъци и др.ведомства	5	3
Общо	58	40

10.1. Задължения към свързано предприятие – към датата на баланса са представени по цена на възникване.

10.2. Задължения към персонала

Като доходи на персонала са отчетени трудови възнаграждения, възнаграждение по договори за управление, социални и здравни осигуровки.

10.3. Данъчни задължения

Към 30.06.2020г. данъчните задължения е отчетен данък върху доходите на физическите лица.

11. Приходи

Структурата на реализираните приходи през периода е следната

В ХИЛ.ЛВ.

	30.06.20г.	30.06.19г.
Приходи от Здравна каса	300	283
Потребителски такси, прегледи и други такси	15	21
Приходи от финансиране	1	-
Общо	316	304

През 2020г. 95 % или 300 хил. лева от общия размер на приходите са от дейността по договор с РЗОК, а останалите 6% от потребителски такси, платени услуги.

12. Разходите - са представени в Отчета за приходите и разходите.

Структурата на извършените разходи през периода е следната:

В ХИЛ. ЛВ.

	30.06.20г.	30.06.19г.
Разходи за материали	16	17
Разходи за външни услуги	44	40
Разходи за персонала:	239	240
Разходи за амортизация	2	2
Други разходи	-	3
Общо	301	302

13. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

БМЦ – ЕООД – Габрово е дъщерно дружество на МБАЛ “Д-р Тота Венкова” АД, гр. Габрово . Те са свързани лица и дружеството-майка притежава 100 % от капитала и е в състояние да упражнява контрол.

През първите шест месеца годината дружеството – майка е фактурирало на БМЦ ЕООД 20 хил.лева за наети помещения, имущество и изразходваните в тях вода, ел.енергия, и отопление . Към 30.06.2020г. БМЦ ЕООД дължи на дружеството-майка 7 хил.лв. През периода не са осъществявани сделки с Управителя. Общата сума на възнагражденията на управителя на дружеството към 30.06.2020г. е 3900 лв. или за месец по 650лв. През първото полугодие на 2020 година няма сделки с административния персонал.

14. Болничния медицински център няма участие в други предприятия.

15. Списъчният брой на персонала по категории съгласно класификатора на длъжностните наименования към 31.12.2019 година е 58, който се запазва и към 30.06.2020 година - 58.

Структурата на персонала съгласно класификатора на длъжностните наименования към 30.06.2020г. е както следва:

-	Ръководители - управител	1 бр.
-	Специалисти	55 бр.
-	Помощен административен персонал	2 бр.
-	Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	–1 бр.

16. Събития след датата на баланса

Положени са усилия всички приходи и разходи, отнасящи се за първото полугодие на 2020 година, които са документирани да бъдат отразени във финансовия отчет.

Изготвил:



Управител:

