

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ

ОТЧЕТ


на "МБАЛ-Омуртаг" ЕАД


към 31.12.2019 г.

БАЛАНС
на "МБАЛ-Омуртаг" ЕАД към 31.12.2019 г.

АКТИВ		Сума (хил. лв.)		ПАСИВ		Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предход. година			текуща година	предход. година
Раздели, групи, статии				Раздели, групи, статии			
А Раздел "Дълготрайни активи"				А Раздел "Собствен капитал"			
I. Гр. "Дълготрайни материални активи"				I Група "Записан капитал"		4 052	4 052
1 Земи и сгради, в т.ч. :		794	834	II Група "Резерв от последващи оценки"		4	4
- земи		91	91	III Група "Резерви"			
- сгради		703	743	1 Други резерви		125	125
2 Машини, производствено оборудване и апаратура		82	270	Общо за група "Резерви"		125	125
3 Съоръжения и други		181	168	IV Група "Натрупана печалба (загуба) от минали години"		(3 119)	(2 599)
4 Предоставени аванси и дълготрайни мат. активи в процес на изграждане		38	38	в т.ч. неразпределена печалба		275	275
Общо Дълготрайни материални активи		1 095	1 310	в т.ч. непокрита загуба		(3 394)	(2 874)
II Група "Отсрочени данъци"		322	335	IV Група "Текуща печалба (загуба)"		(146)	(520)
Общо раздел Дълготрайни активи		1 417	1 645	Общо за раздел "Собствен капитал"		916	1 062
Б Раздел Краткотрайни активи				Б Раздел "Задължения"			
I Група "Материални запаси"				1 Задължения към финансови предприятия:		80	191
1 Суровини и материали		95	95	в т.ч. до 1 година		65	191
Общо за гр. "Материални запаси"		95	95	в т.ч. над 1 година		15	
II Група "Вземания"				2: Задължения към доставчици:		216	434
1 Вземания от клиенти и доставчици		202	402	в т.ч. до 1 година		216	434
2 Други вземания		1	1	3: Други задължения:		514	460
Общо за група "Вземания"		203	403	в т.ч. до 1 година		514	460
до 1 година		203	403	-към персонала:		424	377
III Група "Парични средства"				в т.ч. до 1 година		424	377
- В брой		1		-осигурителни задължения:		63	59
- В безсрочни сметки (депозити)		10	6	в т.ч. до 1 година		63	59
Общо за гр. "Парични средства"		11	6	-данъчни задължения:		16	15
Общо Раздел Краткотрайни активи		309	504	в т.ч. до 1 година		16	15
				-други:		11	9
				в т.ч. до 1 година		11	9
				Общо за раздел "Задължения"		810	1 085
				до 1 година		795	1 085
				над 1 година		15	
				В Раздел "Финансирания и приходи за бъдещи периоди"			2
				в т.ч. финансирания			2
Сума на актива :		1 726	2 149	Сума на пасива:		1 726	2 149

Дата на съставяне: 18.03.2020 г.

Съставител: 
(Десислава Димитрова)

Изп, Директор: 
(Д-р Христо Любомиров Желев)



Съгласен е док. изд. от 20.03.2020 г.



0288 Валентин
Велков
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "МБАЛ-Омуртаг" ЕАД
за периода 01.01.2019-31.12.2019 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предход година		текуща година	предход година
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги	689	553	1 Нетни приходи от продажби	2 678	2 586
- суровини и материали	536	451	- услуги	2 678	2 586
- външни услуги	153	102	2 Други приходи	1 029	599
2 Разходи за персонала	2 793	2 518	в т.ч. приходи от финансираня	986	563
- разходи за възнаграждения	2 350	2 111	Общо приходи от оперативна дейност	3 707	3 185
- разходи за осигуровки	443	407	3 Загуба от обичайна дейност	133	581
в т.ч. осигуровки, свързани с пенсии	318	289	Общо приходи	3 707	3 185
3 Разходи за амортизация и обезценка	298	640	4 Счетоводна загуба	133	581
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни активи:	298	640	5 Загуба	146	520
- разходи за амортизация	298	640			
4 Други разходи	43	36			
- други разходи	43	36			
Общо разходи за оперативна дейност	3 823	3 747			
5 Разходи за лихви и други финансови разходи	17	19			
- разходи за лихви	11	4			
- други финансови разходи	6	15			
Общо финансови разходи	17	19			
Общо разходи	3 840	3 766			
6 Разходи за данъци от печалбата	13	(61)			
Всичко :	3 853	3 705	Всичко :	3 853	3 705

Дата на съставяне: 18.03.2020 г.

Съставител: 
(Десислава Димитрова)

Изп, Директор: 
(Д-р Хрието Любомиров Желев)



Възласно доклад от 18.03.2020г.



ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "МБАЛ-Омуртаг" ЕАД
за периода 01.01.2019-31.12.2019 г.

Наименование на паричните потоци	ТЕКУЩ ПЕРИОД			ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	1	2	3
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 922	913	2 009	2 555	619	1 936
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2	2 679	(2 677)	1	2 367	(2 366)
Други парични потоци от основната дейност	980	95	885	553	98	455
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3 904	3 687	217	3 109	3 084	25
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		58	(58)		5	(5)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		58	(58)		5	(5)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от получени или предоставени заеми		130	(130)		1	(1)
Парични потоци от лихви, комисионни и дивиденди		11	(11)			
Плащания на задължения по лизингови договори		8	(8)			
Други парични потоци от финансова дейност		5	(5)	1	15	(14)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		154	(154)	1	16	(15)
Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	3 904	3 899	5	3 110	3 105	5
Парични средства в началото на периода			6			1
Парични средства в края на периода			11			6

Дата на съставяне: 18.03.2020 г.

Съставител:.....
(Десислава Димитрова)

Изп, Директор:.....
Г-р Христо Любомиров Желев



Съгласно доклад от 18.03.2020 г.

Валид



ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
 на "МБАЛ-Омуртаг" ЕАД
 за периода 01.01.2019-31.12.2019 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	Други резерви	Неразпределена печалба от минали години	Непокрита загуба от минали години	Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
Салдо в началото на отчетния период	4 052	4	125	275	(2 874)	(520)	1 062
Финансов резултат за текущия период						(146)	(146)
Разпределения на печалба, в т.ч.:					(520)	520	
- прехвърляне на резултата от предходния период					(520)	520	
Салдо в края на отчетния период	4 052	4	125	275	(3 394)	(146)	916


Дата на съставяне: 18.03.2020 г.

Съставител: 
 (Десислава Димитрова)

Изп, Директор: 
 (Д-р Христо Любомиров Желев)



Възласно доклад от 20.03.2020 г



0288 Валентин
 Валков
 Регистриран одитор

1. Информация за предприятието

1.1. Правен статут

"МБАЛ-Омуртаг" ЕАД гр. Омуртаг е регистрирано в Търговишки Окръжен Съд по ф.д. №449/2000г. с решение № 971 от

1.2. Предмет на дейност

Предмет на дейност на дружеството е осъществяване на болнична помощ, активно издирване, диагностика, лечение и периодично наблюдение на болни с туберкулоза и хронични неспецифични белодробни заболявания.

1.3. Собственост, управление, адрес на управление.

управление от Съвет на директорите в състав: Ахмед Мъстънов Ереджебов, Десислава Иванова Димитрова и Д-р Христо Любомиров Желев. Изпълнителен директор е Д-р Христо Любомиров Желев. Адрес на регистрация и управление е гр. Омуртаг, ул. "Търновска" №55.

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите на

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с действащото търговско, данъчно и счетоводно законодателство и на база Националните счетоводни стандарти. Годишния финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. Всички данни за текуща и предходна година са представени в хиляди лева.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет.

1. Действащо предприятие - предприятието няма намерение, нито необходимост да се ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
2. Последователност на представянето и сравнителна информация - запазване при възможност на счетоводната политика и методите на оценяване от предходния отчетен период и постигане на сравнимост на счетоводните данни и показатели на финансовите отчети.
3. Предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
4. Начисляване - ефектите от сделки и други събития се признават в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти, и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
5. Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;
6. Същественост - представяне поотделно на всяка съществена група статии с подобен характер;
7. Компенсиране - не се извършват прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи.
8. Предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно в съответствие с тяхното съдържание, същност и икономическа реалност, а не формално според правната им форма;
9. Оценяване на позициите, които са признати във финансовия отчет, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в националните счетоводни стандарти.

2.4. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти и изисква от ръководството на предприятието да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовия отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите или разходите. Всички те са извършени въз основа на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи.

Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи се отчитат установимите нефинансови ресурси придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция и от използването на които предприятието очаква да придобие

икономическа изгода. Възприет е стойностен праг на същественост за дълготрайните нематериални активи - 700 лева.

Първоначална оценка

Към датата на придобиване, нетекущите /дълготрайните/ нематериалните активи се оценяват както следва:

- а) за външно създаваните нематериални активи - по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и преките разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение;
- б) за създадените в предприятието нематериални активи - от сбора на разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Разходите се определят по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на продукцията;
- в) придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност до размера на дела на придобиващия;
- г) получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедлива цена, определена от лицензиран оценител;
- д) получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по оценка, приета от съда и всички преки разходи.

Оценка след първоначално признаване:

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Предпоставките и условията за извършване на обезценките се определят към датата на инвентаризиране на нематериалните активи.

Амортизирането на нематериалните дълготрайни активи се извършва по линеен метод.

Група	Години полезен живот
Програмни продукти	2

Нетекущи (дълготрайни) материални активи.

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи се признават активи, които имат натурално веществена форма и се с цел продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието. Приет е стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални активи - 700 лева.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване се оценяват по цена на придобиване.

Цената на придобиване се определя както следва:

- а) за закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.
- б) за създадените в предприятието:- по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя себестойността на готовата продукция,

Оценка на нетекущите /дълготрайните/материални активи след първоначалното признаване.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нетекущ /дълготраен/ материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Когато балансовата стойност превишава възстановима стойност и са налице условията, посочени в СС 36 – Обезценка на активи се извършва обезценка. Загубата от обезценка на активите се признава за текущ разход за дейността и се посочва на отделен ред в отчета за приходите и разходите. Възстановената загуба от обезценка се отразява като текущ приход от дейността до размера на предходна обезценка, която е била отразена като текущ разход. В случай, че увеличението превишава предишно намаление, разликата се отчита като преоценъчен резерв.

Амортизация.

При определяне на амортизируемата сума се взема предвид остатъчната стойност на активите, когато тя е значителна стойност в размер на над 5 % от отчетната стойност. Полезният срок за годност се определя към датата на въвеждане в експлоатация, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните норми, изразени в години полезен живот:

Група	Години полезен живот
Сгради	25
Машини, оборудване и апаратура	5
Съоръжения	25
Транспортни средства	4
Компютри	2
Стопански инвентар и други	6-8

При временно извеждане на нетекущи (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за реструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност. Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи.

- а) разходите за текуща поддръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи;

б) с разходите за значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност и увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив, се увеличава балансовата му стойност, когато е сигурно, че предприятието ще има по-голяма икономическа изгода от първоначално предвидената.

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи.

Материални запаси

Суровините (материалите) се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка за превози и товарно-разтоварни работи.

Суровините(материалите) при тяхната употреба се отписват по един от следните препоръчителни методи, а именно:

- конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии, производства, проекти или клиенти;
- средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси.

Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено при осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи. На първичния документ (фактура или друг) се извършва заверка с подпис за направлението на разхода от лицето, отговорно за влягането им в употреба.

Оценка на материалните запаси

Към датата на съставяне на отчета материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност. Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност се отчита като текущ разход по реда на СС 2 – Отчитане на стоково материалните запаси. В случай, че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи. Възстановяването се извършва до размера на стойността им преди тяхното намаление.

Вземания

Към датата на съставяне на баланса търговските вземания се оценяват по номинална стойност, коригирана с преценката за несъбираемост. Коригиращият фактор за преценка на събираемостта се определя по метода на възрастовия анализ.

Вземанията с изтекъл срок за погасяване над 360 дни се тестват за обезценка, като за всеки контрагент ръководството извършва преценка за експозицията, кредитния му рейтинг и възможността за компенсиране на забавата с лихвени плащания. При преценката за събираемост се изключват вземанията от предприятия от група и вземанията от държавни и общински органи, за които има достатъчно гаранции за получаването им.

Сумата на корекцията се признава като разход за обезценка на текущи активи и коректив на вземанията.

При погасяване на вземането се признава друг приход.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти.

Данъчно облагане

Разходите (икономиите) за данъци са начислени в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата е изчислен на база облагаемата печалба, определена в съответствие с правилата на Закона за корпоративното подоходно Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори. Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за подържане на капитала. Подържането на финансовия капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната /финансовата/ сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределени-ята между собствениците или вложения от тях капитал през периода.

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Признаване на приходи.

Предприятието определя като приходи брунтните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

- когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

Правителствени дарения и правителствена помощ.

Непаричните активи, получени от правителствени дарения и правителствена помощ, се оценяват по справедлива стойност, определена от лицензиран оценител или от специалисти от предприятието, определени от ръководството.

Правителствените дарения се признават, ако има гаранция, че предприятието ще изпълни условията за тяхното получаване.

Правителствените дарения и правителствената помощ се отчитат като резерви /когато е предвидено в нормативен акт/.

Правителствените дарения и правителствената помощ се признават за приходи, както следва:

- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с амортизируеми активи - пропорционално през периода на начислената амортизация;
- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с неамортизируеми активи - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията;
- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с компенсация за минали разходи или загуби - през периода на получаването им.

По този начин се третира и даренията от трети лица /неправителствени дарения/.

Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Събития след датата на годишния финансов отчет - събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които настъпват между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване. Тези събития могат да бъдат:

- коригиращи събития - събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет, и
- некоригиращи събития - събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Показатели	Продукти от развойна дейност	Патенти, лицензи, търговски марки	Концесии	Програмни продукти	Други нетекучи дълготрайни активи	Търговска репутация	Разходи за придобиване на нетекучи ДА и аванси	Общо:
<i>BGN'000</i>								
Отчетна стойност								
Салдо на 1.01				15				15
Салдо на 31.12				15				15
Амортизация								
Салдо на 1.01				15				15
Салдо на 31.12				15				15
Балансова (преносна) стойност								
Салдо на 1.01								
Салдо на 31.12								

НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Показатели	Земи	Сгради	Машини, оборудване и апаратура	Съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар, компютри и други	Разходи за придобиване на ДМА и аванси	Общо:
<i>BGN'000</i>								
Отчетна стойност								
Салдо на 1.01	91	1 114	3 947	193	66	59	38	5 508
Постъпили			56		27	2		85
Излезли			23			3		26
Салдо на 31.12	91	1 114	3 980	193	93	58	38	5 567
Амортизация								
Салдо на 1.01		371	3 677	34	66	50		4 198
Начислена за годината		40	244	8	4	4		300
Амортизация на излезлите			23			3		26
Салдо на 31.12		411	3 898	42	70	51		4 472
Балансова (преносна) стойност								
Салдо на 1.01	91	743	270	159		9	38	1 310
Салдо на 31.12	91	703	82	151	23	7	38	1 095

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериали и материални актив: 31.12.2019 с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Временна разлика	31 декември 2018 г.		Движение на отсрочените данъци през 2019 г.				31 декември 2019 г.	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Активи (пасиви) по отсрочени данъци								
Данъчни и счетоводни амортизации (ДБС-СБС)	28	3	23	2	28	2	23	3
Доходи по ЗДДФЛ и осигуровки свързани с тях	6	1	14	1	6	1	14	1
Разходи за компенсируем и отпуски и осигуровки за тях	218	22	264	25	218	21	264	26
Данъчна загуба	3 094	309	2 916	292	3 094	309	2 916	292
Отсрочени данъци (нето)	3 346	335	3 217	320	3 346	333	3 217	322

1

ТЕКУЩИ АКТИВИ

Материални запаси

31 декември 2019 г.

31 декември 2018 г.

	BGN'000	BGN'000
Спомагателни материали	19	13
Горива и смазочни материали	26	42
Медикаменти и консумативи	48	40
Хранителни продукти	2	
Общо материални запаси	95	95

Комисия от специалисти в предприятието е извършила преглед на материални запаси към 31 12 2019 за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 "Отчитане на стоково-материални запаси".

В резултат на този преглед е установено, че няма такива.

Вземания

	31 декември 2019 г. BGN'000	31 декември 2018 г. BGN'000
<i>Вземания от клиенти и доставчици</i>		
Вземания от продажби	202	402
Общо вземания от клиенти и доставчици	202	402

	31 декември 2019 г. BGN'000	31 декември 2018 г. BGN'000
<i>Други вземания</i>		
Вземания за данъци	1	1
Общо други вземания нето	1	1

Извършена е инвентаризация на разчетите и преглед за обезценка към датата на съставяне на финансовия отчет.

Парични средства и еквиваленти

	31 декември 2019 г. BGN'000	31 декември 2018 г. BGN'000
Парични средства в каса в лева	1	
Парични средства по сметки в лева	10	6
Общо парични средства и еквиваленти	11	6

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Вид	Записан капитал						
	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода		
	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума лв.
Акции	4051920	10 лв.		10 лв.	4051920	10 лв.	4 051 920 лв.
Текуща загуба	(146 065.52)	лева	Доходност на една акция		(0.04) лева		
			Доходност на един лев капитал		(0.04) лева		

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задължения към финансови предприятия	31 декември 2019 г.			31 декември 2018 г.		
	До 1 год.	Над 1 год.	Над 5 год.	До 1 год.	Над 1 год.	Над 5 год.
Общо в хиляди лева:	65	15	0	191	0	0

Задължения към финансови предприятия по кредитори и срокове:	31 декември 2019 г.			31 декември 2018 г.		
	До 1 год.	Над 1 год.	Над 5 год.	До 1 год.	Над 1 год.	Над 5 год.
ТБ ПИБ АД	61			191		
Описание на обезпечението	Вземания от НЗОК			Вземания от НЗОК		
Евролийз Ауто ЕАД:	4	15				
Описание на обезпечението	Лизингово имущество					

	31 декември 2019 г. BGN'000	31 декември 2018 г. BGN'000
Задължения към персонала		
Текущи задължения за възнаграждения	160	159
Задължения за неизползван отпуск	264	218
Общо задължения към персонала:	424	377

Осигурителни задължения	31 декември 2019 г. BGN'000	31 декември 2018 г. BGN'000
Задължения за пенсионни осигуровки	47	9
Задължения за здравни осигуровки	16	15
За осигуровки на неизползван отпуск		35
Общо осигурителни задължения:	63	59

Данъчни задължения	31 декември 2019 г. BGN'000	31 декември 2018 г. BGN'000
Данък върху добавената стойност	1	
Данък върху доходи на физически лица	14	13
Други данъчни задължения до 1 година	1	2
Общо данъчни задължения:	16	15

Други задължения	31 декември 2019 г. BGN'000	31 декември 2018 г. BGN'000
Задължения за гаранции	5	5
Други задължения до една година	6	4
Общо други задължения:	11	9

Разходи за суровини и материали	2019 г. BGN'000	2018 г. BGN'000
Спомагателни материали	19	22
Горива и смазочни материали	88	56
Резервни части и консумативи	4	
Канцеларски материали	9	7
Електроенергия и вода	82	77
Лекарства и консумативи	225	197
Хранителни продукти	44	32
Други	65	60
Общо разходи за суровини и материали	536	451

Разходи за външни услуги	2019 г. BGN'000	2018 г. BGN'000
Разходи за ремонт и поддръжка	30	6
Комуникации	5	4
Разходи за застраховки	10	2
Местни данъци и такси	5	5
Сервизно обслужване на мед.техника	28	20
Унищожаване на опасни отпадъци	7	6
Медицински услуги	19	24
Представителни разходи	1	
Одит	5	5
Други	43	30
Общо разходи за външни услуги	153	102

Разходи за персонал	2019 г. BGN'000	2018 г. BGN'000
<i>Разходи за възнаграждения на персонала</i>	2 350	2 111
Възнаграждения на Съвета на директорите	63	54
Възнаграждения на административния персонал	112	83
Възнаграждения на производствения персонал	2 129	1 915
Възнаграждения на персонал по програми от БТ	46	59
<i>Разходи за осигуровки на персонала</i>	443	407
Осигуровки на Съвета на директорите	11	10

Осигуровки на административния персонал	21	16
Осигуровки на производствения персонал	401	369
Осигуровки на персонал по програми от БТ	10	12
Общо разходи за персонал	2 793	2 518
Средно списъчен състав	178	178

Разходи за амортизации и обезценка	2019 г.	2018 г.
	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>
Разходи за амортизация на ДМА	298	640
Общо разходи за амортизация и обезценка	298	640

Други оперативни разходи	2019 г.	2018 г.
	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>
Разходи за командировки	10	7
ДДС-частичен данъчен кредит	31	28
Други оперативни разходи	2	1
Общо други оперативни разходи	43	36

Финансови разходи	2019 г.	2018 г.
	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>
Разходи за лихви по заеми	11	4
Разходи за банкови такси и комисионни	6	15
Общо финансови разходи	17	19

Приходи от оперативна дейност	2019 г.	2018 г.
	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>
Приходи от продажба на услуги	2 678	2 586
Други оперативни приходи	43	36
Приходи от финансиране	986	563
в т.ч. за текуща дейност	986	563
Общо приходи от оперативна дейност:	3 707	3 185

Разход за данъци	2019 г.	2018 г.
	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>
Вид		
Счетоводна печалба (загуба) за годината	(133)	(581)
(Разход)/икономия на данък печалба спрямо счетоводния резултат	13	58
Сума на увеличенията от данъчни временни разлики	661	1 394
Сума на намаленията от данъчни временни разлики	(791)	(813)
Разход/(икономия) на данък от данъчните временни разлики	13	(58)
Пасив (актив) от отсрочени данъци върху печалбата с обратно проявление	13	(58)
Неосчетоводени данъчни временни разлики и корекции от закръгляния		(3)
Общо разход (икономия) за данъци в Отчета за приходите и разходите:	13	(61)

Правителствени дарения и правителствена помощ

Значителна правителствена помощ

BGN'000

Естество на правителствената помощ или дарението	Условия за получаване	Приходи
Субсидии за труднодостъпни райони, психиатрично и туберкулозно боледност в труднодостъпни райони	дейност в труднодостъпни райони	699
Субсидия за покриване на разходи	разходи за медицинска дейност	220
Програми и проекти за осигуряване на заетост	наемане на лица	59
Дарение медикаменти	медицинска дейност	5
Признат приход Дарения ДА		3
Общо приходи от финансиране:		986

Свързани лица

Име на предприятието	Вид на свързаност (отбележете с "x")
----------------------	--------------------------------------

	Предприятие майка	Дъщерно предприятие	Предприятие от група	Асоциирано предприятие	Други свързани лица
Община Омуртаг	х				

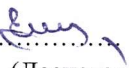
Други оповестявания

След датата към, която е съставен финансовият отчет, на 13 март 2020 година в България е обявено извънредно положение във връзка с пандемия от "Коронавирус". Правителството е приело мерки за ограничаване на последствията от заразата, включващи силно ограничаване на контактите, затваряне на детски заведения, училища и някои предприятия. Ограничава се достъпа до болнично лечение, извършването на операции и се увеличават изискванията за дезинфекция и предпазни средства. Наложените мерки ще се отразят негативно на дейността на дружеството и е възможно да бъде потърсена допълнителна помощ от едноличния собственик.

Действащо предприятие

Ръководството на дружеството счита, че предприятието е действащо и ще остане действащо в обозримо бъдеще.

Дата на съставяне: 18.03.2020 г.

Съставител: 
(Десислава Димитрова)

Изп, Директор: 
(Д-р Христо Любомиров Желев)

