МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР АФРОДИТА ООД

ЕИК 175086839

София, ул.Хенрик Ибсен 15

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2021 година

Съставител: .....

Зорница Димитрова

Гл.счетоводител

Ръководител: .....

Величка Константинова- Пеева

Прокурист

София

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2021 година

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

МЦ АФРОДИТА ООД е дружество, регистрирано 2006 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, 1421, София, Хенрик Ибсен 15

Собственост и управление

1.2 Съдружници в дружеството към 31.12.2021

- Продромос Пападопулос, 146100 лв.
- Величка Константинова Пеева - Пападопулу, 41500 лв.
- АБСОЛЮТ ПРОПЪРТИ ХОЛДИНГ ЕАД, ЕИК 175069584, държава: БЪЛГАРИЯ, 187900 лв.

Дружеството се представлява от управител Емил Цонков Филипов и прокурост Величка Константинова Пеева - Пападопулу.

Предмет на дейност

Основната дейност на Дружеството се състои в:

- Асистирана репродукция чрез IVF, ICSI и IUI методи и поддържащи лабораторни тестове и процедури. Клиентите на тази услуга са лица, които имат възможност да бъдат финансирани от Центъра за асистирана репродукция ("ЦАР"), който предоставя държавни средства за подкрепа на семейства с репродуктивни проблеми.
- Съхраняване на стволови клетки. МЦ АФРОДИТА ООД е изключителен партньор на Future Health за България, която е една от най-големите биобанки в Европа за съхранение на стволови клетки. Центърът е един от лидерите в сектора в България.
- Фетална медицина и пренатални изследвания. Пренаталният тест се нарича Vision test и е разработен от Future Health и Eurifins Genoma. Пробите се анализират в сертифицирани лаборатории на Future Health.
- Гинекологични прегледи и консултации.
- В момента Центърът развива услуги, свързани с регенеративни естетични процедури от август 2021 година.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството (нов) в сила от 01.01.2016 г. (ДВ 95/08.12.2015 г.) и Националните счетоводни стандарти (НСС), утвърдени от МС с

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА МЦ АФРОДИТА ООД ЗА 2021 година

ПМС № 46/2005 (ДВ 30/07.04.2005 г.) и изменени и допълнени с ПМС 251/2007 г. (ДВ 86/ 26.10.2007 г.) и с ПМС 394/2015 г. (ДВ 3/12.01.2016 г. и в сила от 01.01.2016 г.

От 01.01.2016 г. е в сила нов Закон за счетоводството, който отменя изцяло действащия до 31.12.2015 г. Закон за счетоводството. С новия закон се транспонират в националното счетоводно законодателство правилата и изискванията на Директива 2013/34/ЕС на Европейския парламент и на Съвета на ЕС от 26.06.2013 г. относно годишните финансови отчети, консолидираните финансови отчети и свързаните доклади на някои видове предприятия.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на принципа на историческата цена.

На база определени в Закона за счетоводство критерии дружеството се класифицира в категорията малко предприятие.

За малките предприятия е предвидена възможност за облекчения при изготвянето на законовите финансови отчети. Ръководството на дружеството е взело решение да не прилага тези облекчения и запазва прилагания модел на пълен финансов отчет.

Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти 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.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за периода 1 януари до 31 декември на предходната година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето за текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз левът е фиксиран към еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

При първоначално признаване, всяка 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 обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Немонетарните отчетни обекти в баланса, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

2.4. Приходи

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

При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача, вкл. като се вземат под внимание всички допълнителни условия по приемането на услугата от страна на клиента. Аналогично е признаването и при продажба на други материални активи.

Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени, на базата на степента на изпълнение, определена като процент на извършените услуги до момента от всички услуги, които трябва да бъдат предоставени.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки, материали и услуги, нетно от данъци върху добавената стойност и предоставени отстъпки.

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

Префактурирани суми за разходи за сметка на клиенти се представят чрез нетиране срещу съответния показател за разход в отчета за приходи и разходи.

2.5. Разходи

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се състоят от разходи за лихви по заем, включително такси и други преки разходи по тях.

Банковите такси за текущо обслужване на дейността на дружеството се представят като външни услуги.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи (ДМА) са представени във финансовия отчет по историческа цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

При първоначалното си придобиване ДМА се оценяват по себестойност, която включва покупната цена, вкл. митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

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.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с физическото износване, спецификата на ДМА, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Срокът на годност по групи активи е:

- Транспортни средства (леки автомобили) – 4 години;
- Компютърно оборудване и софтуер – 2 години;
- Оборудване, обзавеждане и други активи – 6.7 години.

Когато отделни части на определен актив имат различен полезен живот те се обособяват като самостоятелни компоненти за целите на амортизирането.

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните активи се преглеждат в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с ДМА, които имат характер на подмяна на определени възлови части, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че те биха могли да се отличават трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се изписва до възстановимата стойност на активите. 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 дисконтова норма преди данъци, която отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

Печалби и загуби от продажба

Дълготрайните материални активи се отписват от счетоводния баланс когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат.

2.9.Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от цена на придобиване и нетната им реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността).

2.10. Търговски и други вземания

Търговските вземания се отчитат и представят във финансовия отчет по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

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. Обезценката на вземанията се начислява чрез използването на кореспондентна коректива сметка, където се

натрупват всички обезценки, а сумата на загубата от обезценка за периода се признава към „други разходи за дейността". В случаите на последващо възстановяване на обезценка, то се посочва като приход за сметка на намаление на коректива.

Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят. Когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо, то се изписва за сметка на коректива.

2.11. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват касови наличности и разплащателни сметки. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици се представят брутно, с включен ДДС (20%);

2.12. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

2.13. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.14. Дружествен капитал и резерви

МЦ АФРОДИТА ООД, като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и може да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Търговският закон не предвижда задължение за дружеството да формира фонд "Резервен".

2.15. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2021 г. е 10 % (2019 г.: 10 %).

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики, породени от първоначално признаване на актив или пасив, който не е засегнал счетоводната или данъчната печалба към датата на операцията.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или да се проявят през същия период облагаеми временни разлики, от които те могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

2.16. Преценки от определящо значение при прилагане на счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно, към датата на всеки отчет. Ръководството на дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване на база на информацията, с която разполага към датата на издаване на отчета, но тези оценки могат да се различават в последствие от фактическите резултати. Значимите счетоводни приблизителни оценки, при които има риск от последваща съществена корекция на балансовите стойности на активите и пасивите, са представени по-долу:

2.16.1. Полезен живот на дълготрайни активи

Ръководството на дружеството определя очаквания полезен живот и метода на амортизация на основните за бизнеса на дружеството дълготрайни активи съобразно преценката му за жизнения цикъл на актива и намеренията му за тяхната експлоатация.

2.16.2. Дългосрочни задължения към персонала

Към датата на годишния финансов отчет, на база своя опит и преценка на състава на персонала като възраст и стаж в дружеството, ръководството е определило задълженията за обезщетения при пенсиониране за много несъществени.

2.16.3. Обезценка на вземания

Приблизителната оценка за загуби от несъбираемост на съмнителни и несъбираеми вземания се прави от ръководството към датата на всеки финансов отчет.

Провизия за обезценка на търговски вземания се формира когато са налице обективни доказателства, че дружеството няма да може да събере цялата сума по тях съгласно оригиналните условия на вземанията. Значителни финансови затруднения на длъжника по вземането, вероятност длъжникът да влезе в процедура на несъстоятелност или друга финансова реорганизация, неизпълнението или просрочието в плащането се вземат под внимание от ръководството, когато се определя и класифицира дадено вземане за обезценка.

Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране в едногодишен период, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на вземането се признава в отчета за приходи и разходи като разходи загуба от обезценка.

Когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо, то се изписва за сметка на коректива.

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Основните приходи на дружеството са приходи от оперативна дейност. Оперативните приходи се формират от приходи от продажби по договори за съхранение на стволови клетки, IVF процедури и медицински прегледи

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА МЦ АФРОДИТА ООД ЗА 2021 година

Название	2021 /в хил.лв/	%
Приходи от продажби на услуги	**12268**	**99.75**
Приходи от инвитро	10	0.08
Приходи от мед.прегледи	2959	24.14
Vision Test	2430	19.81
Инвитро процедури- ЦФАР	1065	8.68
Стволови клетки	5773	47.05
Финансови приходи и други приходи	**0**	**0.25**
Приходи от лихви по банкови сметки - финансова дейност	0	0
Други приходи от дейността	31	0.25
общо	**10364**	**100**

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ – 2021 год. в хил.лв

Общо Разходи за материали	**892**
изписани лекарства	486
офис консумативи	39
гориво автомобил	21
авточасти	1
Медицински консумативи	313
Ел. енергия	16
Рекламни м-ли	16

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ – 2021 год. в хил.лв

Общо Разходи за външни услуги	**5606**
Реклама и презентации	42
Телефони	21
Други	55
застраховки	21
лаборатория	134

наем офиси и ДМА	409
адвокатски такси	10
подръжка автомобил	6
куриерски услуги	27
взети проби стволови клетки	500
Диагностика на кръв и тъкан и откриване на заболяв	1654
Събития и конференции	37
Интернет услуги и уебсайт	56
Софтуерна поддръжка	13
Медицински услуги	247
Vision test	786
Обработка на кръв и съхранение	1372
Граждански договори	216

6. ДРУГИ РАЗХОДИ – 2021 год. в хил.лв.

Общо Други радходи	**214**
Командировки	32
Дарения	75
Други	107

7. ПОЛОЖИТЕЛНИ И ОТРИЦАТЕЛНИ РАЗЛИКИ ОТ ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Положителните и отрицателните разлики от операции с финансови активи през 2021 г. са във връзка с дейността на Дружеството по отношение на Диагностика на кръв и тъкан и откриване на заболявания и Пренатален тест Вижън и взаимоотношенията с контрагенти във Великобритания и Гърция.

8. РАЗХОД ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разхода за данъци върху печалбата за годините, завършваща на 31 декември е:

Счетоводна печалба преди облагане с данъци - 1816 хил.лв
Данък по приложимата данъчна ставка 10% (2021 г.: 10%) – 181 хил.лв

9. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на				Последваща		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща		Преоценена амортизация в края на	Балансова стойност в края на перио
	В началото на периода	На постъпили-те през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Нематериални активи															
Общо за група I:				0											
Дълготрайни материални активи				0											
Машини, производствено оборудване и апаратура	596	31		627			627	487	39		526			526	101
Съоръжения и други	800	50		850			850	442	92		534			534	316
Общо за група II:	*1396*	*81*	*0*	*1477*	*0*	*0*	*1477*	*929*	*131*	*0*	*1060*	*0*	*0*	*1060*	*417*
Дългосрочни финансови активи															
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	2			2											2
Общо за група III:	*2*	*0*	*0*	2	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	2
Отсрочени данъци															0
(дълготрайни) активи (I+ II + III + IV):	**1398**	**81**	**0**	**1479**	**0**	**0**	**1477**	**929**	**131**	**0**	**1060**	**0**	**0**	**1060**	**419**

Към 31.12.2021 г. няма ограничения върху правата на собственост на и тежести върху дълготрайните материални активи на дружеството (31.12.2019 г.: няма).

Към 31.12.2021 г. и към 31.12.2020 г. е направен преглед на дълготрайните материални активи, на базата на който ръководството на дружеството е приело, че не са настъпили условия за обезценка на активите.

10. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ

10.1.Основно клиентите са физически лица по договори за съхранение на стволови клетки за 20 и 25 години във Future Health – Нотингам, Великобритания.

Договорите за съхранение са два вида – единия вид е авансова вноска и изплащане на останалата сума еднократно, след получаване на сертификат за успешно съхранение.

Втория вид – плащане на авансова вноска при подписване на договор и изплащане на вноски на сумата след получаване на сертификата за една или две години.

Когато е избрана възможността за плащане на договора за 1 год – 300-350 лева на месец
За две години – 160-192 лева на месец

10.2.Център за Асистирана репродукция

Поема финансиране на семейства за ин витро процедура. Процедурата се поема до 5000 лева. От 2012 год . е Фонд за Асистирана репродукция , който е към Министерство на здравеопазването.

10.3. Физически лица – платени процедури IVF и медицински прегледи

10.4. Неинванзивно пренатално изследване за фетално ДНК Вижън

Към 31.12.2021 Вземанията от клиенти са 1535 хил.лева.

11. ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ

По договори за стволови клетки, авансовата сума се плаща при подписване на договор и след като пристигне сертификата за успешно съхраняване на пробите се приспада от общото задължение за плащане по договор

При IVF процедурата, финансирана от Център за асистирана репродукция – авансовата сума е 2000 лева, което е 40 % от процедурата, при приключване на процедурата тази сума се приспада

Към 31.12.2021 год.получените аванси са в размер на 413 хил.лева

12 . ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Основно задължението е към Future Health, на което МЦ Афродита е представител за България за съхранение на стволови клетки . Срока за плащане е 90 дни отложено плащане.

Всеки месец има и задължение към основните доставчици на лекарства за IVF – МЛД Трейдинг, Мерк България и Аквахим. Задължението към тези три фирми обикновено на месец е около 30 000 лева, плащането е с 90 дни отложено плащане

Към 31.12.2021 Задълженията към доставчици са 420 хил.лева.

13. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Към 31.12.2021 Други вземания са от подотчетни лица и дадени краткосрочни заеми – в размер на 108 хил.лв..

14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Към 31.12.2021 год.

1.Касови наличности в лева – 63 хил.лв.

2.Касови наличности във валута (левова равностойност) – 24 хил.лева

3.Разплащателни сметки – 606 хил.лв

15. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

1.Данъчни задължения – 235 хил.лв.

16. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е ИЗГОТВЕН ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

В началото на 2020 год. поради разпространението на нов коронавирус (Covid-19) в световен мащаб, се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. През 2021 година също влияние имаше извънредното положение и въведените редица рестриктивни и защитни мерки за бизнеса и хората. Прогнозите за очаквано развитие на сектор Медицина през 2022 и бъдещите години са функция на развитието на здравната криза и предизвикания от нея икономически застой.

Ръководството е предприело мерки за подобряване на ефективността на работния процес, при спазване на предписанията на здравните органи, фокусирайки се върху целта за запазване на персонала, което би му подсигурило добра позиция на пазара при възстановяването на нормална икономическа дейност. По отношение на ин витро дейността на центъра – въведени са изисквания за предоставяне на отрицателен PCR тест преди започване на процедура, по заповед на Министерство на здравеопазването.

Ръководството е направило анализ на потенциалния ефект от кризата и е извършило оценка на рисковете, свързани с нея. При анализа на финансовите рискове, свързани с промяна на бизнес средата са разработени и разгледани различни сценарии с различна степен на вероятност за тяхното проявление. Най-негативния сценарий, оценен като малко вероятен от ръководството, би могъл да доведе до потенциално намаляване обема на дейността и приходите от продажби на продукти и услуги. Това от своя страна би могло да доведе до промяна в балансовите стойности на активите на дружеството, забава с изпълнение на проекти, планирани инвестиции и др.

Действат договори с доставчиците за запазване на ритмичността на постъпване на материали и лекарства, предоставена е информация на клиентите относно начините на работа.

Друг фактор, имащ съществено значение за развитието на бизнеса е инфлацията, която от умерена пое рязко и постоянно нагоре със скока в цените на суровините. По отношение на работата с контрагентите на МЦ Афродита ООД през 2022 г. при нарастваща инфлация условията не са се променили драстично, освен някои увеличения на цените на доставяните материали и услуги и не се очакват съществени изменения в договорите с тях.

В края на февруари 2022 г. Руската Федерация започна мащабни военни действия на територията на Република Украйна. Волатилността на пазарите значително се увеличи. Продължаващият конфликт между двете държави доведе до обща несигурност в световен мащаб, което се отрази в някаква степен включително на бизнес-операциите на местно ниво в страната. Предвид казаното следва да се отбележи, че не са налице прекратени или изменени условия в контракти на МЦ Афродита ООД с контрагенти в резултат на описаното.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА МЦ АФРОДИТА ООД ЗА 2021 година

Други коригиращи събития не са настъпили между датата на финансовият отчет и датата на оторизирането му за издаване.

Съставител : .....
Зорница Димитрова

Ръководител: .....
Величка Константинова Пеева - Пападопулу

31.08.2022
Гр.София

БАЛАНС

на *МЦ АФРОДИТА ООД*

адрес *България, гр. София, ул.Хенрик Ибсен 15*

към *31.12.2021*

АКТИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ**		
Б.	**НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I.	**Нематериални активи**		
1	Продукти от развойна дейност		
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи		
3	Търговска репутация		
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
	Общо за група I:	***0***	***0***
II.	**Дълготрайни материални активи**		
1	Земи и сгради, в т.ч.:		
	- земи		
	- сгради		
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	101	109
3	Съоръжения и други	316	381
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		42
	Общо за група II:	***417***	***532***
III.	**Дългосрочни финансови активи**		
1	Акции и дялове в предприятия от група		
2	Предоставени заеми на предприятия от група		
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	2	2
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5	Дългосрочни инвестиции		
6	Други заеми		
7	Изкупени собствени акции		
	Общо за група III:	***2***	***2***
IV.	**Отсрочени данъци**		

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I.	**Записан капитал**	**376**	**376**
II.	**Премии от емисии**		
III.	**Резерв от последващи оценки**		
IV.	**Резерви**		
1	Законови резерви		
2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3	Резерв съгласно учредителен акт		
4	Други резерви		
	Общо за група IV:		
V.	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**	**0**	**114**
	- неразпределена печалба		114
	- непокрита загуба		
	Общо за група V:	***0***	***114***
VI.	**Текуща печалба (загуба)**	1635	1418
	Общо раздел А:	**2011**	**1908**
Б.	**ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1	Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2	Провизии за данъци, в т.ч.:		
	- отсрочени данъци		
3	Други провизии и сходни задължения		
	Общо за раздел Б:		
В.	**ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
	- до 1 година		
	- над 1 година		

	Общо за раздел Б:	**419**	**534**
В.	**ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I.	**Материални запаси**		
1	Суровини и материали	67	4
2	Незавършено производство		
3	Продукция и стоки, в т.ч.:		
	- продукция		
	- стоки		
4	Предоставени аванси		
	Общо за група I:	***67***	***4***
II.	**Вземания**		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1535	1868
	- над 1 година		
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
	- над 1 година		
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
4	Други вземания, в т.ч.:	108	142
	- над 1 година		
	Общо за група II:	***1643***	***2010***
III.	**Инвестиции**		
1	Акции и дялове в предприятия от група		
2	Изкупени собствени акции		
3	Други инвестиции		
	Общо за група III:		
IV.	**Парични средства, в т.ч.:**	693	449
	- в брой	87	146
	- в безсрочни сметки (депозити)	606	303
	Общо за група IV:	***693***	***449***
	Общо за раздел В:	**2403**	**2463**
Г.	**РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**	**258**	**282**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		**3080**	**3279**

2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
	- до 1 година		
	- над 1 година		
3	Получени аванси, в т.ч.:	413	424
	- до 1 година	413	424
	- над 1 година		
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	420	695
	- до 1 година	420	695
	- над 1 година		
5	Задължения по полици, в т.ч.:		
	- до 1 година		
	- над 1 година		
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
	- до 1 година		
	- над 1 година		
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
	- до 1 година		
	- над 1 година		
8	Други задължения, в т.ч.:	236	252
	- до 1 година		
	- над 1 година		
	към персонала, в т.ч.:		
	- до 1 година	1	
	- над 1 година		
	осигурителни задължения, в т.ч.:		
	- до 1 година		
	- над 1 година		
	данъчни задължения, в т.ч.:	235	212
	- до 1 година	235	212
	- над 1 година		
	Общо за раздел В, в т.ч.:	**1069**	**1371**
	- до 1 година		
	- над 1 година		
Г.	**ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:**		
	- финансирания		
	- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		**3080**	**3279**

Дата:21.06.2022 г.

Съставител: Зорница ДИМИТРОВА

Ръководител: Величка Пеева-Пападопул

Съгласно одиторски доклад от дата 23.09.2022г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **МЦ АФРОДИТА ООД**

адрес **България, гр. София, ул.Хенрик Ибсен 15**

за **2021 година**

Наименование на разходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	6498	5869
	а) суровини и материали	892	718
	б) външни услуги	5606	5151
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	3503	2362
	а) разходи за възнаграждения	3357	2243
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	146	119
	- осигуровки, свързани с пенсии		
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	196	183
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	196	183
	аа) разходи за амортизация	*196*	*183*
	бб) разходи от обезценка		
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5	Други разходи, в т.ч.:	214	340
	а) балансова стойност на продадените активи		
	б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		**10411**	**8754**
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	11	8
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	*11*	*8*
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	30	26
	а) разходи, свързани с предприятия от група		
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)		**41**	**34**
8	Печалба от обичайна дейност		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)		**10452**	**8788**
9	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	1816	1576
10	Разходи за данъци от печалбата	181	158
11	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
12	Печалба (9 - 10 - 11)	1635	1418
Всичко (Общо разходи+10+11+12)		**12268**	**10364**

Наименование на приходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
Б. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	12237	10360
	а) продукция		
	б) стоки		
	в) услуги	12237	10360
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4	Други приходи, в т.ч.:	31	4
	- приходи от финансирания		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		**12268**	**10364**
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
	- приходи от участия в предприятия от група		
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
	- приходи от предприятия от група		
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
	а) приходи от предприятия от група		
	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)		**0**	**0**
8	Загуба от обичайна дейност		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)		**12268**	**10364**
9	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
10	Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи+10)		**12268**	**10364**

Съгласно одиторски доклад от дата 23.09.2022

Дата: 21.06.2022 г.

Съставител: Зорница ДИМИТРОВА

Ръководител: Величка Пеева-Пападопул

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на *МЦ АФРОДИТА ООД*

адрес *България, гр. София, ул.Хенрик Ибсен 15*

за *2021 година* *(хил. лева)*

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	13242	6884	6358	11458	6216	5242
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		3525	(3525)		2445	(2445)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		1526	(1526)		1366	(1366)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		11	(11)		8	(8)
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		132	(132)		123	(123)
7	Плащания при разпределения на печалби			0			0
8	Други парични потоци от основната дейност		920	(920)	17	1749	(1732)
Всичко парични потоци от основната дейност		**13242**	**12998**	**244**	**11475**	**11907**	**(432)**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			
6	Други парични потоци от инвестиционната дейност						0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0		83	(83)
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7	Други парични потоци от финансовата дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**0**	**0**	**0**	**0**	**83**	**(83)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		**13242**	**12998**	**244**	**11475**	**11990**	**(515)**
Д. Парични средства в началото на периода				**449**			**964**
Е. Парични средства в края на периода				**693**			**449**

Съгласно одиторски доклад от дата 23.09.2022 г.

Георги Георгиев

Дата: 21.06.2022 г. Съставител: Зорница ДИМИТРОВА Ръководител:Величка Пеева-Пападопул

МЦ АФРОДИТА СОФИЯ ООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на *МЦ АФРОДИТА ООД*

адрес *България, гр. София, ул.Хенрик Ибсен 15*

за *2020 година*

(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		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**376**							**107**	**0**	**1418**	**1901**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											**0**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											**0**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											***0***
6. Финансов резултат за текущия период										1635	**1635**
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:										(1525)	**(1525)**
- за дивиденти											***0***
8. Покриване на загуба											**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											**0**
- увеличение											***0***
- намаление											***0***
10. Други изменения в собствения капитал											**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**376**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**107**	**0**	**1528**	**2011**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	**376**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**107**	**0**	**1528**	**2011**

Дата: 30.06.2020 г.

Съставител: Зорница ДИМИТРОВА

Съгласно одиторски доклад от дата 23.09.2020 г.

Ръководител: Величка Пеева-Пападопулу

МЦ АФРОДИТА ООД София

Справка за нетекущите (дълготрайни) активи

на *МЦ АФРОДИТА ООД*

адрес *България, гр. София, ул.Хенрик Ибсен 15*

за *2021 година*

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи:				Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация			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)		В началото на периода	Начислена през периода	В края на периода (8+9-10)		
а		1	2	3	4	7	8	9	11	14	15
I.	**Нематериални активи**										
II.	**Дълготрайни материални активи**				0						
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	596	31		627	627	487	39	526	526	**101**
3	Съоръжения и други	800	50		850	850	442	92	534	534	**316**
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане										**0**
	Общо за група II:	*1396*	*81*	*0*	*1477*	*1477*	*929*	*131*	*1060*	*1060*	*417*
III.	**Дългосрочни финансови активи**										
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	2			2						**2**
	Общо за група III:	*2*	*0*	*0*	2	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	**2**
IV.	**Отсрочени данъци**										**0**
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV):		**1398**	**81**	**0**	**1479**	**1477**	**929**	**131**	**1060**	**1060**	**419**

Дата: 21.06.2022 г.

Съставител: Зорница Димитрова

Ръководител: Величка Пеева-Пападопулу

МЦ АФРОДИТА ООД СОФИЯ