

2.14. Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2016 г. е 10% (2015 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

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, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степенята, 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 към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната или данъчната печалба / (загуба).

І. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

І. Материални и нематериални дълготрайни активи

Съгласно изискванията на СС 1 в Приложение № 5 е са представени измененията на нетекущите дълготрайни активи.

В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните материални и нематериални активи в размер на 300,00 лева.

Отписвания – няма.

Придобивания – медицинска апаратура на стойност-61 хил.лв. и стопански инвентар-2 хил.лева.

При годишната инвентаризация са описани, предложени за брак и бракувани нетекущи активи, както следва:

Към 31.12.2016 година е направен преглед на дълготрайните материални активи, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36 "Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални и нематериални активи.

Към 31.12.2016 г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху имотите, машините и оборудването на дружеството (2015г - няма)

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството е 631 х.лв.

Нематериални активи са представени като програмни продукти, права и други нематериални активи.

Придобивания – 163 х.лева- медицинско оборудване, климатици, телефонна централа, автоматични врати, основен ремонт на помещения

Отписвания 24 х.лв.- основни ремонти на помещения на които са извършени нови ремонти и обновления, износен стопански инвентар.

	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Други материални активи	Програмни продукти	общо
Отчетна стойност					
Салдо на 01.01.	880	72	34	52	1 038
Постъпили	142	0	7	14	163
Излезли	13	0	5	19	37
Салдо на 31.12.	1 009	72	36	47	1 164
Натрупана амортизация					
Салдо на 01.01.	794	62	9	48	913
Начислена	75	2	18	6	101
Отписана	13	0	5	19	37
Салдо на 31.12.	856	64	22	35	977
Балансова стойност на 01.01.	86	10	25	4	125
Балансова стойност на 31.12.	153	8	14	12	187

2.Отсрочени данъци

При признаването на отсрочените данъчни активи и пасиви е взета предвид вероятността, отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

За 2016 година дружеството няма начислени отсрочени данъци.

3. Дългосрочни финансови активи

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Дългосрочни инвестиции	5	5
Предоставен заем на МОБ София	70	70
ОБЩО:	75	75

II. ТЕКУЩИ АКТИВИ**1. Материални запаси**

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Общо суровини и материали, в т.ч.:		
Медикаменти	27	8
Дезинфектанти	2	2
Медицински консумативи	55	40
Постелочен инвентар	0	3
ОБЩО:	84	53

Всички налични към 31 Декември 2016 година Материали са представени в баланса по себестойност. На базата на извършения преглед на наличните материални запаси, ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2016 година няма условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

Към 31.12.2016 г. няма дадени в залог стоково-материални запаси за обезпечаване на пасиви на дружеството. (2015 г. няма).

2. Вземания

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Вземания от клиенти и доставчици до 1 година	100	76
Други вземания	2	3
Обезценка на вземания от клиенти	(0)	(0)
ОБЩО:	102	79

Вземанията от клиенти и доставчици до 1 година са текущи и са свързани с продажби на услуги през м. Декември 2016 г:

От НЗОК – 67 х.лвл; СБОБ «Зора» - 27 х.лвл, «Джой Фейшън»ЕООД – 3 х.лвл, от пациенти платили през ПОС – 5 х.лвл

Вземанията от клиенти и доставчици над 1 година няма.

3.Парични средства

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Разплащателни сметки	49	137
Парични средства в каса	0	1
ОБЩО:	149	139

Паричните средства са разпределени, както следва:

- в лева 49 хил.лв (31.12.2015г.: 139 хил.лв)
- във валута няма(31.12.2016 г.:2015 г.- няма)

III.СОБСТВЕН КАПИТАЛ

1.Записан капитал

Към 31 декември на отчетния период записаният капитал е в размер на 5 х.лева.

2.Резерви

Дружеството няма заделени резерви

3.Печалби и загуби

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Текуща печалба	112	158
Печалби от минали години	158	0
ОБЩО:	270	158

IV. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

1.Провизии за пенсии и други подобни задължения

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2016 година, дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения.

V. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задължения към финансови институции

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения към Уникредит Булбанк АД до 1 година	14	0
ОБЩО:	14	0

Задължението е по револвиращ кредит ползван от дружеството за ремонт и реновиране на помещенията в очна клиника.

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения към доставчици до 1 година	128	192
ОБЩО:	128	192

Задълженията към доставчиците са текущи със срок на падеж след 01.01.2017г.

Задълженията са към:

- Уникредит Булбанк Лизинг / закупена апаратура/	-	44 хил.лв.
- Алкон ЕООД	-	35 хил.лв.
- Софарма Трейдинг АД	-	24 хил.лв.
- ДКЦ 18 ЕООД	-	6 хил.лв.
- Контакт Медикъл Интернешънъл ООД	-	5 хил.лв.
- Стинг АД	-	3 хил.лв.
- Фьоникс Фарма ЕООД	-	3 хил.лв.
- Мобилтел ЕАД	-	2 хил.лв.
- МТИ ООД	-	2 хил.лв.
- Агарта ЦМ ЕООД	-	2 хил.лв.
- Еврожоли ООД	-	1 хил.лв.
- Екос Медика ООД	-	1 хил.лв.

Задълженията към персонала

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения към персонала до една година	71	83
ОБЩО:	71	83

Задълженията към персонала са начислените заплати за м.Декември 2016 г, платими през м.Януари 2017 г.