

АР ЕНД ДИ СЪРВИСИЗ ООД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2020 Г.

СЪДЪРЖАНИЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	I
СЪКРАТЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС.....	1
СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ.....	2
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ.....	3

Ръководството представя своя годишен доклад за дейността за годината, приключваща на 31 декември 2020 г., и годишен финансов отчет за годината, приключваща към 31 декември 2020 г, изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, одобрени от Министерски съвет. Годишният финансов отчет се одитира от Делойт Одит ООД, регистриран одитор.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Ар енд Ди Сървисиз ООД (Дружеството) е създадено на 24 януари 2012 г. като дружество с ограничена отговорност и вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията. Предметът на дейност на Дружеството е извършване на научноизследователска и развойна дейност, управление и мениджмънт на дейности, свързани с извършване на клинични изпитвания на лекарствени продукти, логистична дейност, маркетинг и реклама, консултантска дейност и всякакъв друг вид дейност, разрешена от закона.

Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. 6-ти септември № 17.

Основната дейност на Дружеството е свързана с цялостно администриране на клинични изпитвания, чрез събиране и обработване на данни за изпитвания, провеждани в държавни, общински и частни лечебни заведения.

Към 31 декември 2020 г. в Дружеството са наети 57 работници и служители по трудово правоотношение.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултатът за текущия период е печалба в размер на 91 хил. лв.

Дружеството развива своята активна стопанска дейност като предоставя услуги по цялостно администриране на клинични изпитвания.

Структура на дяловия капитал

Капиталът на Дружеството е в размер на 1,000 (хиляда) лева, разпределен на 100 (сто) дяла, като един дял е равен на 10 (десет) лева. Към момента на регистрация на Дружеството капиталът е внесен изцяло.

УПРАВЛЕНИЕ

Дружеството се представлява от управителите Ивайло Ивановски и Анелия Видинлиева, заедно и поотделно.

БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДЕЙНОСТТА

През 2021 г. и занапред ръководството на Дружеството планира да продължи да развива дейности, свързани с администриране на клинични изпитвания.

НАУЧНИ ИЗСЛЕДВАНИЯ И ПРОУЧВАНИЯ

През 2020 г. в Дружеството провежда разработки в областта на научноизследователска и развойна дейност, управление и мениджмънт на дейности, свързани с извършване на клинични изпитвания на лекарствени продукти в областта на хуманата медицина.

ИНФОРМАЦИЯ ПО РЕДА НА ЧЛ. 187Д ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

През 2020 г. Дружеството няма придобити собствени дялове.

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И ФИНАНСОВ РИСК

Финансовите инструменти

Дружеството признава финансови активи или пасиви единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Финансов риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на редица финансови рискове: ценови риск (включващ валутен, лихвен и пазарен риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на паричния поток, произтичащ от колебанията в размера на бъдещите парични потоци. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

Ръководството не смята, че е вероятно съществени рискове да се отразят негативно на бъдещата дейност на Дружеството.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати. Финансовият отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети от Министерски съвет.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2020 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен съгласно принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и откриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ

Ар Енд Ди Сървисиз ООД няма разкрити регистрирани клонове и представителства.

КОРОНАВИРУС

В края на 2019 г. за първи път се появи информация от Китай за COVID-19 (Коронавирус), когато ограничен брой случаи на неизвестен вирус бяха докладвани на Световната здравна организация. През първите няколко месеца на 2020 г. вирусът се разпространи в световен мащаб.

На 11 март 2020 г., след установяване на случаи на заразени с новия шам на коронавируса в 114 държави, Световната здравна организация (СЗО) обяви епидемията от COVID-19 за пандемия.

На 13 март 2020 г. по искане на правителството на Република България, Народното събрание обяви извънредно положение в страната с оглед ограничаване разпространението на COVID-19.

Спазвайки указанията на Националния оперативен щаб, Ар енд Ди Сървисиз ООД прилага стриктни противоепидемични мерки във всички работни помещения и клинични центрове.

През периода м. април – м.юни 2020 г. е въведено непълно работно време за служителите на Дружеството, както и дистанционен режим на работа, когато това е възможно.

Клиничните центрове, в които се провеждат дейности по клинични изпитвания от Дружеството са на територията на заведения за болнична и извънболнична помощ, в които се прилагат стриктни противоепидемични мерки и санитарен контрол. За служителите на Дружеството и за всички лица, посещаващи клиничните центрове са подигурени предпазни средства.

КОРОНАВИРУС (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

В периода м. март – м. юли 2020 е отчетен спад в дейността на Дружеството, който се изрази в отлагане на старт по решение на възложителя/спонсора на част от проектите, планирани за периода. Това намали очаквания брой пациенти и проведени визити. От друга страна, набиращите пациенти клинични изпитвания (тези в активна фаза) също набираха пациенти със значително по-нисък темп, поради притеснението на пациентите да посещават лечебните заведения за насрочени визити при лекарите. Имаше забавени и пропуснати визити. От края на м. юли 2020 г. се наблюдава подобряване и повечето „замразени“ проекти бяха възобновени – бяха насрочени нови дати за инициращи визити и старт на набирането на нови пациенти. Поради намаления обем на работа, Дружеството въведе 4-часов работен ден от 01.04.2020 г. до 30.06.2020 г. Дружеството участваше в схемата 60/40 за получаване на компенсации за запазване на заетостта по време на извънредното положение през 2020 г. и продължи за м. януари – м. март 2021 г.

Поради временното „замразяване“ на част от проектите, отлагането на старта на други и намаления обем нови пациенти и визити в месеците март - юни 2020 г. имаше известен риск по отношение на ликвидността, като впоследствие тази тенденция е преодоляна. От март 2020 г. голям процент от компаниите възложители преминаха на намалено работно време предвид епидемията с Ковид 19 и това доведе до забавяне в оторизиране и обработване на плащания от страна на тези компании към Дружеството. В тази връзка в краткосрочен план Дружеството се възползва от възможността да предоговори отлагане плащането на главница по инвестиционния кредит с ОББ за 6 месеца, както и от включване в схемата за правителствено финансиране на разходи за заплати и осигуровки- 60/40.

Спадът в приходите от продажби по администриране на клинични изпитвания е частично компенсиран във втората половина на 2020. Ръководството на Ар енд Ди Сървисиз ООД счита че разпространението на вируса не поставя под съмнение възможността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ГОДИШНОТО СЧЕТОВОДНО ПРИКЛЮЧВАНЕ

Както е оповестено в бел. 20 през май 2021 г. са предоговорени договорите за заем с ОББ.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет не са настъпили други коригиращи и некоригиращи събития, които да изискват допълнително оповестяване и които биха оказали влияние върху представената информация.

Анелия Видинлиева
Управител:
29.06.2021 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До собствениците на Ар енд Ди Сървисиз ООД

ДОКЛАД ОТНОСНО ОДИТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на Ар енд Ди Сървисиз ООД („Дружеството“), съдържащ съкратен счетоводен баланс към 31 декември 2020 и съкратен отчет за приходите и разходите за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, с изключение на възможния ефект от информацията описана в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 и неговите финансови резултати от дейността за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството, приложими в България.

База за изразяване на квалифицирано мнение

Към 31 декември 2020 Дружеството отчита предоставени аванси на доставчици по консултантски и граждански договори в размер на 371 хил. лв. към стойността на активи в процес на изграждане (към 31 декември 2019: 347 хил. лв.), както и предоставени аванси на служители на стойност 315 хил. лв. (към 31 декември 2019: 294 хил. лв.), както е оповестено в бележки 4 и 6 към приложения финансов отчет. Ние не получихме достатъчно убедителни доказателства на основа на предоставената ни документация относно възстановимостта на посочените по-горе активи, както и доколко предоставените аванси не са надценени поради настъпили събития към 31 декември 2020 и 31 декември 2019, водещи до преобразуването им в разходи за дейността. Следователно, ние не бяхме в състояние да се убедим доколко тези активи са достоверно оценени и представени във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2020 и 31 декември 2019.

Ние не бяхме уведомени за провеждането и не присъствахме на инвентаризацията на паричните средства в брой към 31 декември 2020 и 31 декември 2019. Поради това, ние не бяхме в състояние да се убедим, включително чрез прилагането на други одиторски процедури, относно валидността на парични средства в брой в размер на 84 хил. лв. към 31 декември 2020 (31 декември 2019: 65 хил. лв.), както и относно съответните възможни ефекти от това ограничение върху приходите и разходите на Дружеството за периода.

Делойт се отнася към едно или повече дружества - членове на Делойт Туш Томацу Лимитид („ДТТЛ“), както и към глобалната мрежа от дружества - членове и свързаните с тях дружества (заедно наричани „организацията на Делойт“). ДТТЛ (наричано също „Делойт Глобал“) и всяко дружество - член и неговите свързани дружества са юридически самостоятелни и независими лица, които не могат да поемат задължения или да се обвързват взаимно по отношение на трети страни. ДТТЛ и всяко дружество член на ДТТЛ и свързаните с него дружества са отговорни единствено и само за своите собствени действия и бездействия, но не и за тези на останалите. ДТТЛ не предоставя услуги на клиенти. Моля, посетете www.deloitte.com/about, за да научите повече.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited (“DTTL”), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the “Deloitte organization”). DTTL (also referred to as “Deloitte Global”) and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more.

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето квалифицирано мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Управителите на Дружеството („Ръководството“) носят отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степеня, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване.

В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Както е описано в раздела "База за изразяване на квалифицирано мнение" по-горе, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства относно възстановимостта на предоставени аванси на доставчици по консултантски и граждански договори, предоставени аванси на служители, паричните средства в брой към 31 декември 2020 и 31 декември 2019. Съответно, ние не бяхме в състояние да достигнем до заключение дали другата информация не съдържа във връзка с този въпрос съществено неправилно докладване на финансовите показатели и съпътстващите оповестявания за тези обекти.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството, приложими в България, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникаваме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

ДОКЛАД ВЪВ ВРЪЗКА С ДРУГИ ЗАКОНОВИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно "Указания относно нови разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет, върху който сме изразили квалифицирано мнение в "Доклад относно одита на финансовия отчет" по-горе.
- Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Делойт Оudit ООД



Момчил Чергански
Пълномощник на управителя Силвия Пенева
Регистриран одитор, отговорен за одита

бул. Ал. Стамболийски 103
1303 София, България

30 септември 2021

АР ЕНД ДИ СЪРВИСИЗ ООД

СЪКРАТЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2020 ГОДИНА

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

АКТИВ	Приложе ние	2020	2019	ПАСИВ	Приложе ние	2020	2019
А. Нетекущи (дълготрайни) активи				А. Собствен капитал			
I. Нематериални активи	4	274	313	I. Записан капитал	9	1	1
II. Дълготрайни материални активи	4	3,762	2,753	II. Натрупана печалба от минали години		1,844	1,536
III. Дългосрочни финансови активи	5	1	1	III. Текуща печалба		91	308
IV. Отсрочени данъци	18	114	82				
Общо за раздел А		4,151	3,149	Общо за раздел А		1,936	1,845
Б. Текущи (краткотрайни) активи				Б. Задължения	10	4,166	3,556
I. Вземания	6	1,958	2,250	до 1 година		3,151	2,347
над 1 година		-	-	над 1 година		1,015	1,209
II. Парични средства	7	164	217				
Общо за раздел Б		2,122	2,467	Общо за раздел Б		4,166	3,556
В. Разходи за бъдещи периоди	8	38	33	В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	11	209	248
до 1 година		38	33	до 1 година		40	40
над 1 година		-	-	над 1 година		169	208
СУМА НА АКТИВА		<u>6,311</u>	<u>5,649</u>	СУМА НА ПАСИВА		<u>6,311</u>	<u>5,649</u>

Финансовият отчет е одобрен от ръководството на Ар енд Ди Сървисиз ООД и подписан от:



Управител: Анелия
Костадинова Видинлиева



Съставител: Ди Ем Ес Консулт ООД
Управител: Силвия Стефанова
Манаскова

София, 29.06.2021 г.

Съкратеният счетоводен баланс следва да се разглежда заедно с приложенията, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет.



Момчил Чергански
Регистриран одитор, отговорен за аудита
Дата: 30.09.2021 г.

СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020 ГОДИНА

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Приложение	2020	2019	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Приложение	2020	2019
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги		2,975	3,140	1. Приходи от продажби	12	4,910	5,666
а) суровини и материали	13	128	116	а) услуги		4,910	5,666
б) външни услуги	14	2,847	3,024				
2. Разходи за персонала		2,093	1,885	2. Други приходи	12	612	63
а) разходи за възнаграждения	15	1,791	1,626	Общо приходи от оперативна дейност		5,522	5,729
б) разходи за осигуровки	15	302	259	3. Други лихви и финансови приходи		17	24
3. Разходи за амортизации		122	124	Общо финансови приходи		17	24
4. Други разходи	16	154	199				
Общо разходи за оперативна дейност		5,344	5,348				
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестиции - в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		6	5				
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	17	76	45				
Общо финансова разходи		82	50				
Общо разходи		5,426	5,398	Общо приходи		5,539	5,753
7. Печалба от обичайна дейност		178	381	4. Загуба от обичайна дейност		-	-
8. Счетоводна печалба		113	355	5. Счетоводна загуба		-	-
9. Разходи за данъци от печалбата	18	53	31				
10. Разходи / (приходи) по отсрочени данъци		(31)	16				
11. Печалба		91	308				
Всичко		5,539	5,753	Всичко		5,539	5,753

Финансовият отчет е одобрен от ръководството на Ар енд Ди Сървисиз ООД и подписан от:

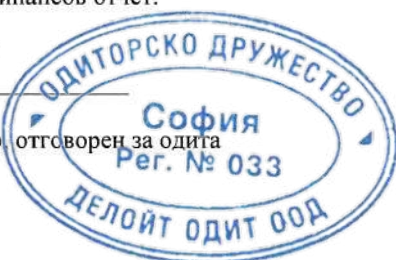
Управител: Анелия Костадинова Видинлиева

Съставител: Ди Ем Ес Консулт ООД
Управител: Силвия Стефанова Манаскова

София, 29.06.2021 г.

Съкратеният отчет за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с приложенията, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет.

Момчил Чергански
Регистриран одитор



Дата: 30.09.2021 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020,
ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С НАЦИОНАЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ
Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго.

1. ПРАВЕН СТАТУТ И ДЕЙНОСТ НА ДРУЖЕСТВОТО

Ар енд Ди Сървисиз ООД (Дружеството) е създадено на 24 януари 2012 г. като дружество с ограничена отговорност и вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 201866164 и седалище и адрес на управление гр. София, район Средец, ул. 6-ти септември № 17. Предметът на дейност на Дружеството е извършване на научноизследователска и развойна дейност, управление и мениджмънт на дейности, свързани с извършване на клинични изпитвания на лекарствени продукти, логистична дейност, маркетинг и реклама, консултантска дейност и всякакъв друг вид дейност, разрешена от закона.

Дружеството е регистрирано с капитал в размер на 1,000 (хиляда) лева, разпределен на 100 (сто) дяла, като един дял е равен на 10 (десет) лева. Към момента на регистрация на Дружеството капиталът е внесен изцяло.

Дружеството се представлява от управителите Ивайло Ивановски и Анелия Видинлиева, заедно и поотделно.

Ар енд Ди Сървисиз ООД извършва цялостно администриране на клинични изпитвания, чрез събиране и обработване на данни за изпитвания, провеждани в държавни, общински и частни лечебни заведения.

Дружеството е сертифицирано по международните стандарти ISO 9001:2008 и ISO 27001:2005 за гаранция на качество на предлаганите услуги.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ И СЧЕТОВОДНИ ПРИНЦИПИ

Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансов отчет в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, като прилага в настоящия отчет Националните счетоводни стандарти, одобрени от Министерски съвет. Дружеството прилага облекчена форма на финансова отчетност и изготвя годишен финансов отчет в съответствие с чл. 29, ал. 6 от Закона за счетоводството. Дружеството се определя като малко предприятие. При спазване на изискванията на Закона за счетоводството и Счетоводен стандарт 1 – Представяне на финансови отчети, Дружеството изготвя съкратен счетоводен баланс само по раздели и групи и съкратен отчет за приходите и разходите, като не съставя отчет за собствения капитал и отчет за паричния поток.

База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата стойност.

Коронавирус

В края на 2019 г. за първи път се появи информация от Китай за COVID-19 (Коронавирус), когато ограничен брой случаи на неизвестен вирус бяха докладвани на Световната здравна организация. През 2020 г. вирусът се разпространи в световен мащаб, като пандемията продължава и до момента през 2021 г.

На 11 март 2020 г., след установяване на случаи на заразени с новия шам на коронавируса в 114 държави, Световната здравна организация (СЗО) обяви епидемията от COVID-19 за пандемия. На 13 март 2020 г. по искане на правителството на Република България, Народното събрание обяви извънредно положение в страната с оглед ограничаване разпространението на COVID-19.

Спазвайки указанията на Националния оперативен щаб, Ар енд Ди Сървисиз ООД прилага стриктни противоепидемични мерки във всички работни помещения и клинични центрове.

През м. април 2020 г. е въведено непълно работно време за служителите на Дружеството, както и дистанционен режим на работа, когато това е възможно.

Клиничните центрове, в които се провеждат дейности по клинични изпитвания от Дружеството са на територията на заведения за болнична и извънболнична помощ, в които се прилагат стриктни противоепидемични мерки и санитарен контрол. За служителите на Дружеството и за всички лица, посещаващи клиничните центрове са подигурени предпазни средства.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020, (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С НАЦИОНАЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ
Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ И СЧЕТОВОДНИ ПРИНЦИПИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Коронавирус (продължение)

В периода м. март – м. юли 2020 г. е отчетен спад в дейността на Дружеството, който се изразява в отлагане на старт по решение на възложителя/спонсора на част от новите проекти, планирани за периода. Това намали очаквания брой пациенти и проведени визити. От друга страна, набиращите пациенти клинични изпитвания (тези в активна фаза) също набираха пациенти със значително по-нисък темп, поради притеснението на пациентите да посещават лечебните заведения (заради Ковид-19) за насрочени визити при лекарите. Имаше забавени и пропуснати визити. От края на м. юли се наблюдава подобрене и повечето „замразени“ проекти бяха възобновени чрез насрочване на нови дати за инициращи визити и старт на набирането. Поради намаления обем на работа, Дружеството въведе 4-часов работен ден от 01.04.2020 г. до 30.06.2020 г. Дружеството участваше в схемата 60/40 за получаване на компенсация за запазване на заетостта по време на извънредното положение.

Поради временното „замразяване“ на част от проектите, отлагането на старта на други и намаления обем нови пациенти и визити в месеците март – юни 2020 г. имаше известен риск по отношение на ликвидността. От началото на м. юли до момента тази тенденция е преодоляна. От м. март 2020 г. голям процент от компаниите възложители преминаха на намалено работно време предвид епидемията с Ковид 19, което доведе до забавяне в оторизиране и обработване на плащания от страна на тези компании към Дружеството. В тази връзка в краткосрочен план, Дружеството се възползва от възможността да предоговори отлагане плащането на главница по инвестиционния кредит с ОББ за 6 месеца, както и от включване в схема за правителствено финансиране на разходи за заплати и осигуровки - 60/40.

Спадът в приходите от продажби по администриране на клинични изпитвания е частично компенсиран във втората половина на 2020. Ръководството на Ар енд Ди Сървисиз ООД счита, че разпространението на вируса не поставя под съмнение възможността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие.

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.

Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство, Дружеството води счетоводство и съставя финансов отчет в националната валута на Република България - български лев. От 1 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Настоящият финансов отчет е съставен в хиляди лева (хил. лв.).

Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на базата на принципа на действащото предприятие.

Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс на Българска народна банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2020 г. са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020, (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С НАЦИОНАЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ
Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

3. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Дълготрайни активи

Дълготрайните материални и нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, която включва покупната цена или стойността на изграждане на актива, намалена с размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка.

Дълготрайните материални и нематериални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, определен към момента на придобиване на актива.

Дълготрайните материални активи се състоят основно от земи, офис обзавеждане, компютърна техника и транспортни средства.

Земята не се амортизира. Амортизационните норми на основните групи дълготрайни материални активи са, както следва:

	2020	2019
Компютри и компютърна техника	20% и 50%	20% и 50%
Офис обзавеждане	15%	15%
Транспортни средства	25%	25%

Дружеството е приело стойностен праг за признаване на дълготрайни материални активи, който през 2021 г. и 2020 г. е в размер на 700 лв.

Нематериални активи

Към 31 декември 2020 г. нематериалните активи включват основно програмни продукти и ISO сертификати. Нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване и се амортизират по линейния метод за период от 2 години или според договорните правни ограничения.

Основен дял в нематериалните активи се пада на система за управление на бизнес процеси по проект към Министерство на икономиката. Считано от 1 януари 2018 г. ръководството на Дружеството преценява, че същата ще се използва за по-дълъг период от време и променя срока на амортизация от 2 г. на 10 г.

Амортизационните норми на основните групи дълготрайни нематериални активи са, както следва:

	2020	2019
Системи за управление на качеството	33.33%	33.33%
Програмни продукти и право на ползване на софтуер	10% и 50 %	10% и 50 %
Права върху интелектуална собственост	25 %	25 %

Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към датата на счетоводния баланс, за да се определи дали съществува обезценка. В случай, че има индикации за обезценка, се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се признават тогава, когато балансовата стойност на актива или тази негова част, която генерира парични потоци, надхвърля възстановимата му стойност. Загубите от обезценка се признават в отчет за приходите и разходите.

Вземания

Вземанията са представени по тяхната номинална стойност, която Ръководството на Дружеството счита, че най-точно отразява тяхната справедлива стойност, намалена с обезценка. На база на преглед на вземанията към края на годината се извършва преценка за загуби от обезценка и несъбираемост.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020, (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С НАЦИОНАЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ
Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

3. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

Краткосрочни и дългосрочни задължения

Краткосрочните и дългосрочни задължения са оценени по стойността, по която се очаква да бъдат погасени в бъдеще.

Банкови заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, формирана от получените парични постъпления, намалена с направените разходи по извършването на транзакцията. След първоначалното им признаване, заемите се отчитат по амортизирана стойност, като всяка разлика между дължимите плащания (нетирани с разходите по извършването на транзакциите) и стойността на заема се признава в отчета за приходи и разходи през периода на заема, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

Заемите се признават като текущи задължения, освен в случаите, при които Дружеството има безусловно право да отложи плащането на задължението за поне 12 месеца след датата на съкратения счетоводен баланс.

Признаване на приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството.

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходи се признават в зависимост от степента на завършеност на сделката към датата на съставяне на съкратения счетоводен баланс и при условие, че сделката може да бъде надеждно оценена. Степента на завършеност се оценява чрез анализ на извършената работа.

Приходите на Дружеството са формирани основно в резултат на предоставени услуги, свързани с администриране на клинични проучвания.

Оперативните разходи се признават в отчета за приходи и разходи в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване.

Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на текущото начисляване.

Доходи на персонала

Дружеството има законово задължение да изплаща краткосрочни възнаграждения на персонала под формата на заплати, социални осигуровки, платен годишен отпуск, платен отпуск по болест и задължения за данък върху доходите на физически лица, съгласно действащото законодателство. Дружеството няма задължение да изплаща възнаграждения на персонала след прекратяване на трудовите правоотношения.

Съгласно местното законодателство, Дружеството е задължено да прави вноски в държавен осигурителен фонд, от името и за сметка на неговите служители. Всички тези плащания/задължения се признават за разход в периода, за който се отнасят. Съгласно чл. 222, ал. 3 от Кодекса на труда, в случай на прекратяване на трудовия договор след като служителят е достигнал законоустановената възраст за пенсиониране, независимо от причината за това прекратяване, на служителя следва да се изплатят следните обезщетения: 2 брутни месечни заплати, при всички случаи и 6 брутни месечни заплати, ако е работил в Дружеството през последните 10 години.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020, (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С НАЦИОНАЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ
Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

3. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Лизингови договори

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в съкратения счетоводен баланс на лизингополучателя, като се представя като дълготрайни материални активи под лизинг по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи се включват в отчета за приходите и разходите.

Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи. Ако не съществува достатъчна степен на сигурност, че собствеността ще бъде придобита до края на срока на лизинговия договор, активът се амортизира през по-краткия от двата срока — срока на лизинговия договор или полезния живот на актива.

Дружеството има сключени договори за финансов лизинг на мобилни телефони.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи в съкратения отчет за приходите и разходите на база линеен метод за периода на лизинга.

Дружеството има сключени договори за оперативен лизинг на леки автомобили. Месечните наемни вноски се отчитат като разходи за външни услуги за периода, за който се отнасят. Дружеството има сключен договор за наем на офис помещения, според който месечните вноски се отчитат като разход за наем за съответния месец.

Данъци

Разходите за данък върху печалбата представляват сумата на дължимия и отсрочения данък.

Правителствени дарения

Правителствените дарения представляват подпомагане от определено правителство под формата на безвъзмездно предоставяне на средства на Дружеството срещу минали или бъдещи изпълнения на определени условия, свързани с дейността. Правителствените дарения се отразяват във финансовия отчет, когато има достатъчна сигурност относно тяхното получаване и Дружеството е в състояние да изпълни условията и изискванията, поставени за тяхното получаване. Даренията, които целят компенсирането на разходи за дейността, се отчитат като приходи за периода, в които са отчетени субсидираните разходи. Даренията, които покриват част от разходите за придобиване на дълготрайни активи се отчитат като приходи в отчета за приходите и разходите в съответствие с полезния срок на използване на субсидираните активи.

Текущи данъци

Текущите данъчни задължения се изчисляват на базата на облагаемата печалба за годината, като за целта финансовият резултат се преобразува за определени приходно-разходни позиции (като амортизации, командировъчни разходи, представителни разходи и др.) в съответствие с българското данъчно законодателство. Задълженията на Дружеството за текущи данъци се изчисляват на базата на данъчната ставка, която е в сила към датата на съкратения счетоводен баланс.

Отсрочени данъци

Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност към датата на финансовия отчет, като се използва балансовия метод на задълженията. Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики. Такива активи и задължения не се признават, ако временните разлики са в резултат на положителна репутация или на първоначално признаване (различно от бизнес комбинация) на други активи и задължения в сделка, която не се отразява на облагаемата печалба или счетоводната печалба.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020, (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С НАЦИОНАЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ
Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

3. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Отсрочени данъци (продължение)

Балансовата стойност на отсрочените данъчни активи се преразглежда към датата на съкратения счетоводен баланс и се намалява до степента, до която няма вероятност да има достатъчна облагаема печалба, която да позволи възстановяването на всички или на част от активите.

Отсрочените данъчни активи и задължения се измерват на базата на данъчните ставки, които се очаква да бъдат приложими в периода, в който задължението се урежда или активът се реализира. Измерването на отсрочените данъчни активи и задължения отразява данъчните последици, които биха последвали към датите на отчитане, за да се уредят или възстановяват балансовите стойности на активите и задължения.

Приходите и разходите за данъци се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

Финансови инструменти

Финансовите инструменти на Дружеството включват парични средства в брой и по банкови сметки, заеми, вземания и задължения. Ръководството на Дружеството счита, че справедливата стойност на финансовите инструменти е близка до балансовата им стойност поради техния краткосрочен характер.

Валутен риск

Сделките на Ар енд Ди Сървисиз ООД в чуждестранна валута са деноминирани в евро. От 01.01.1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото, поради което Дружеството не е изложено на значителен риск, свързан с промяната на валутния курс на еврото. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска.

Лихвен риск

Ръководството счита, че Дружеството не е изложено на съществен риск в резултат на колебанията на лихвените нива.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск в случай, че клиентите не изплатят своите задължения. Кредитният риск е незначителен поради прилаганата от Дружеството политика за продажби на клиенти, с които Дружеството има дългосрочно сътрудничество.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни принципи

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с изложената по-горе база на изготвяне изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки, които се отнасят до прилагането на политиките и отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на историческия опит и на различни фактори, които са счетени за разумни при дадените обстоятелства. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет. Счетоводните предположения и приблизителни счетоводни преценки са текущо преразглеждани. Счетоводните преценки са признавани в периода, в който преценката е преразгледана, ако преразглеждането се отнася само за въпросния период, или в периода на преразглеждането, както и за бъдещи периоди, ако преразглеждането се отнася за настоящи и бъдещи периоди.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020, (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С НАЦИОНАЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ
Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

4. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Земи	Офис обзавеждане	Компютърна техника	Подобрения на наети активи	Активи в процес на изграждане	Съоръжения, апаратура и оборудване	Транспортни средства	Общо
<i>Отчетна стойност</i>								
Към 1 януари 2019	413	25	136	99	344	21	110	1,148
Придобити	-	2	2		1,831	19		1,854
Прехвърлени	-	-	-	-	(1)	-	-	(1)
Към 31 декември 2019	413	27	138	99	2,174	40	110	3,001
Придобити	-	-	16	8	1,070	6		1,100
Отписани				(4)	(13)			(17)
Към 31 декември 2020	413	27	154	103	3,231	46	110	4,084
<i>Нагрупана амортизация</i>								
Към 1 януари 2019	-	(12)	(71)	(23)	-	(11)	(51)	(168)
Начислена амортизация	-	(4)	(22)	(22)		(5)	(27)	(80)
Към 31 декември 2019	-	(16)	(93)	(45)	-	(16)	(78)	(248)
Начислена амортизация	-	(3)	(18)	(21)		(7)	(28)	(77)
Отписана амортизация	-	-	-	3				3
Към 31 декември 2020	-	(19)	(111)	(63)	-	(23)	(106)	(322)
Нетна балансова стойност към 31 декември 2019	413	11	45	54	2,174	24	32	2,753
Нетна балансова стойност към 31 декември 2020	413	8	43	40	3,231	23	4	3,762

Дружеството е заложило притежаваните от него земи и правото на строеж върху административна сграда в процес на изграждане като обезпечение по свои задължения по получени краткосрочни заеми (Приложение 20).

НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Права върху интелектуална собственост	Софтуер	Системи за управление на качеството-ISO	Общо
<i>Отчетна стойност</i>				
Към 1 януари 2019	-	446	22	468
Придобити	1	-	-	1
Към 31 декември 2019	1	446	22	469
Придобити			5	5
Към 31 декември 2020	1	446	27	474
<i>Нагрупана амортизация</i>				
Към 1 януари 2019	-	(97)	(15)	(112)
Начислена амортизация	-	(40)	(4)	(44)
Към 31 декември 2019	-	(137)	(19)	(156)
Начислена амортизация		(40)	(4)	(44)
Към 31 декември 2020	-	(177)	(23)	(200)
Нетна балансова стойност към 31 декември 2019	1	309	3	313
Нетна балансова стойност към 31 декември 2020	1	269	4	274

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020, (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С НАЦИОНАЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ
Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

5. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Към 31 декември 2020 г. и 31 декември 2019 г. дългосрочните финансови активи са представени както следва:

	Към 31.12.2020	Към 31.12.2019
Инвестиции в дъщерни предприятия	1	1
Общо инвестиции в дъщерни предприятия	1	1

Към 31 декември 2020 г. Ар енд Ди Сървисиз ООД е едноличен собственик на капитала на Клиникъл Рисърч Консулт ЕООД и притежава 50% от капитала на Иннсол ООД.

Капиталът на Клиникъл Рисърч Консулт ЕООД е в размер на 100 (сто) лв.

Капиталът на Иннсол ООД е в размер на 1 хил. лв. и е разпределен на 1,000 дяла по един лв. Дяловете са разпределени по равно между съдружниците Ар енд Ди Сървисиз ООД и МТМ ЕООД.

6. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ, АВАНСОВИ ПЛАЩАНИЯ НА ДОСТАВЧИЦИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Към 31 декември 2020 г. и 31 декември 2019 г. вземанията от клиенти, предоставените аванси на доставчици и други вземания включват:

	Към 31.12.2020	Към 31.12.2019
Вземания от клиенти	1,344	1,178
Предоставени аванси на доставчици по консултантски договори	-	347
в т.ч. на свързани лица	-	189
Предоставени аванси на служители	315	294
Финансиране по ПМС 151 МС 60/40	135	-
Предоставени заеми	92	316
в т.ч. на свързани лица (Приложение 19)	89	313
ДДС за възстановяване	31	77
Депозити по договори за наем	27	29
Вземания от доставчици	8	1
Други	6	8
Общо	1,958	2,250

Балансовата стойност на вземанията е приблизително равна на справедливата им стойност. Максималната експозиция на кредитен риск към отчетната дата е балансовата стойност на всеки клас вземания, описани по-горе. Дружеството няма обезпечения за вземанията си.

Към 31 декември 2020 г. Дружеството няма просрочени вземания.

Допълнителна информация за вземанията по предоставените заеми на свързани лица е оповестена в Приложение 19.

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Към 31 декември 2020 г. и 31 декември 2019 г. паричните средства са както следва:

	Към 31.12.2020	Към 31.12.2019
Парични средства в брой	84	65
Парични средства в банкови сметки в лева	50	16
Парични средства в банкови сметки във валута	30	136
Общо парични средства	164	217

Както е оповестено в бел. 21, паричните средства в банка ОББ са заложили като обезпечение по кредитите, към 31 декември 2020 салдото им е 49 хил. лв. (31 декември 2019: 3 хил. лв.).

АР ЕНД ДИ СЪРВИСИЗ ООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020, (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С НАЦИОНАЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ
Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

8. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Към 31 декември 2020 г. и 31 декември 2019 г. разходите за бъдещи периоди са както следва:

	Към 31.12.2020	Към 31.12.2019
Разходи за бъдещи периоди	38	33
Общо разходи за бъдещи периоди	38	33

Разходите за бъдещи периоди включват основно предплатени наеми за офис, застраховка Здравна грижа на служители и застраховки Каско на автомобили за 2021 г.

9. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно учредителния акт. Основният капитал на Дружеството е в размер на 1 хил. лв., разпределен на 100 дяла, като един дял е равен на 10 лева, разпределен между съдружниците както следва:

1. Ивайло Атанасов Ивановски - 80 дяла, всеки един от по десет лева, на обща номинална стойност 800 лв.;
2. Иван Теодоров Вълчев - 20 дяла, всеки един от по десет лева, на обща номинална стойност 200 лв.

10. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	Към 31.12.2020	Към 31.12.2019
Задължения по получени дългосрочни заеми (Приложение 20)	1,395	1,522
<i>в т.ч. краткосрочна част по получени дългосрочни заеми</i>	380	317
Задължения по получени краткосрочни заеми (Приложение 20)	1,426	979
Задължения към доставчици	1,141	898
<i>в т.ч. към свързани лица (Приложение 19)</i>	6	20
Задължения за осигурителни вноски и данъци	129	96
Начисление за неизползван платен годишен отпуск	66	56
Задължения по договори за финансов лизинг	5	-
Задължения за гаранции, предоставени от доставчици	4	4
Задължения към подотчетни лица	-	1
Общо	4,166	3,556

Задълженията към доставчици включват текущи задължения на Дружеството, които не са погасени към 31 декември 2020 г. Задължения към свързани лица са оповестени в Приложение 19. Задължения по получени краткосрочни и дългосрочни заеми са оповестени в Приложение 20.

11. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Към 31 декември 2020 г. и 31 декември 2019 г. приходите за бъдещи периоди са както следва:

	Към 31.12.2020	Към 31.12.2019
Правителствени дарения, от които:	209	248
<i>Дългосрочна част</i>	169	208
<i>Краткосрочна част</i>	40	40
Общо приходи за бъдещи периоди	209	248

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020, (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С НАЦИОНАЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ
Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

11. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

	Годината, приключваща на 31.12.2020	Годината, приключваща на 31.12.2019
Салдо в началото на периода	248	288
Нефинансови приходи за бъдещи периоди	1	-
Правителствени дарения	-	-
Отчетен приход	(40)	(40)
Салдо в края на периода	209	248

На 6 март 2017 г. е сключен договор между Ар енд Ди Сървисиз ООД и Министерство на икономиката за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014-2020. При изпълнение на условията, заложи в договора, Дружеството получава безвъзмездна финансова помощ в максимален размер до 371 хил. лв., която представлява 70% от общите допустими разходи по проект за разработване на CRM софтуер. На 15 септември 2017 г. Дружеството внедрява и въвежда в експлоатация CRM системата, отчетена като софтуер, нематериален актив, в размер на 444 хил. лв. С писмо от 27 април 2018 г. Министерство на икономиката одобрява изпълнението на заложените цели, безвъзмездната финансова помощ в размер на 371 хил. лв. е преведена по банкова сметка на Дружеството на 2 май 2018 г.

През 2019 г. и 2020 г. Дружеството е отчетло като други оперативни приходи частта от правителственото дарение, съответстваща на отчетените амортизации на закупените активи с това дарение.

Дружеството няма неизпълнени условия или други ангажименти във връзка с предоставеното правителствено дарение.

12. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ И ДРУГИ ПРИХОДИ

През 2020 г. приходите от предоставени услуги и други приходи включват:

	Годината, приключваща на 31.12.2020	Годината, приключваща на 31.12.2019
Клинични проучвания	4,910	5,666
Други приходи	612	63
в т.ч. приходи, по финансиране мярка 60:40 от правителството	518	-
приходи, отчетени в резултат на амортизация на активи, придобити с правителствени дарения (Приложение 11)	40	41
приходи от компенсация за неизпълнение на договор за груб строеж от подизпълнител	25	-
приходи от компенсация за неизпълнение на договор за груб строеж от подизпълнител	-	-
приходи от префактуриране на разходи към свързани лица	23	-
приходи от продажба на материали	5	-
други	1	-
Общо	5,522	5,729

Ар енд Ди Сървисиз ООД извършва цялостно администриране на клинични изпитвания, чрез събиране и обработване на данни за изпитвания, провеждани в държавни, общински и частни лечебни заведения.

Във връзка с пандемията през 2020 г. и предприети мерки от Правителството, чрез Агенция по заетостта, Дружеството бе одобрено по „мярка 60/40“ за безвъзмездно получаване на държавна помощ, имаща за цел да запази заетостта и да компенсира частта от конкретно и предварително определени разходи по ПМС № 151 от 03.07.2020 г., изм. и доп. с ПМС 278/12.10.2020 г. и удължена с ПМС 278/12.10.2020 г. за периода 01.10.2020 г. до 31.12.2020 г. Средствата са отчетени като приходи от финансиране.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020, (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С НАЦИОНАЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ
Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

13. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

През 2020 г. и 2019 г. разходите за суровини и материали са както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2020	Годината, приключваща на 31.12.2019
Гориво и резервни части за поддръжка на автомобили	67	80
Офис консумативи и материали за поддръжка на офис	26	23
Офис обзавеждане и нискостойностни активи	16	8
Рекламни материали	1	2
Материали и консумативи за клинични изпитвания	2	1
Други	16	2
Общо	128	116

14. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

През 2020 г. и 2019 г. разходите за външни услуги са както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2020	Годината, приключваща на 31.12.2019
Разходи за клинични изпитвания, в т.ч. за хонорари	2,027	2,196
Наем и поддръжка на автомобили	353	357
Наеми, консумативи и разходи за поддръжка на офис	211	200
Счетоводни, одиторски и консултантски услуги	125	134
Разходи за застраховки	46	43
Мобилни телефони и интернет	29	27
Транспортни и куриерски услуги	9	6
Обучение	-	3
Нотариални и държавни такси	15	-
ИТ услуги и ремонт на техника	13	32
Други	19	26
Общо	2,847	3,024

Към 31 декември 2020 г. Дружеството използва 22 автомобила по договори за наем с дъщерно дружество. Договорите са едногодишни, с опция за удължаване на срока за неопределен период при условие, че страните не ги прекратят при изтичане на определения едногодишен период.

15. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

През 2020 г. и 2019 г. разходите за персонала са както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2020	Годината, приключваща на 31.12.2019
Разходи за възнаграждения	1,791	1,626
Разходи за осигурителни вноски	302	259
Общо	2,093	1,885

Към 31 декември 2020 г. в Дружеството са наети 57 работници и служители по трудово правоотношение, към 31 декември 2019 г. наетите работници и служители са 55.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020, (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С НАЦИОНАЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ
Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

16. ДРУГИ РАЗХОДИ

През 2020 г. и 2019 г. другите оперативни разходи са както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2020	Годината, приключваща на 31.12.2019
Допълнителни разходи по клинични изпитвания	84	100
Представителни разходи и данък върху представителните разходи	33	32
Разходи за командировки и пътувания	9	22
Данъци и такси	8	8
Балансова стойност на продадените активи	5	-
Лихви, глоби и санкции за просрочени плащания	1	1
Други разходи	14	36
Общо други разходи	154	199

17. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

През 2020 г. и 2019 г. финансовите разходи се състоят от:

	Годината, приключваща на 31.12.2020	Годината, приключваща на 31.12.2019
Разходи за лихви	53	28
Разходи за банкови такси и комисиони	23	17
Валутно-курсови разлики	6	5
Общо финансови разходи	82	50

18. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Отсрочените данъчни активи и пасиви на Дружеството са както следва:

	Към 31.12.2020	Към 31.12.2019
Провизия за неизплатени доходи по граждански договори	105	76
Провизия за неизползван платен годишен отпуск	8	6
Общо отсрочени данъчни активи	113	82

Отсрочените данъчни активи и пасиви към 31 декември 2020 г. и към 31 декември 2019 г. са изчислени на базата на данъчна ставка 10%, която се очаква да бъде прилагана в периода, в който се очаква временните разлики да бъдат уредени.

Разходите за данък върху печалбата за годините, приключващи на 31 декември 2020 г. и 31 декември 2019 г. са, както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2020	Годината, приключваща на 31.12.2019
Текущ разход за данък	(53)	(31)
Отсрочени данъци	31	(16)
Разход за данък	(22)	(47)

Органите на данъчната администрация могат по всяко време да извършат проверка на счетоводните регистри в рамките на 5 години след отчетния период, като е възможно да наложат допълнителни данъци и глоби. Ръководството на Дружеството смята, че не съществуват обстоятелства, които биха довели до съществени данъчни задължения от горното естество.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020, (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С НАЦИОНАЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ
Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

18. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Данъкът върху финансовия резултат на Дружеството преди облагане с данъци се различава от теоретичната сума, която би се получила при прилагането на приложимата данъчна ставка, както следва:

Таблицата по-долу показва изчисленията за ефективния данъчен процент:

	Годината, приключваща на 31.12.2020	Годината, приключваща на 31.12.2019
Счетоводна печалба преди данъци	113	355
Данък при данъчна ставка 10% за 2020 г. и 2019 г.	(11)	(36)
Ефект от непризнати разходи за данъчни цели	(11)	(12)
Разход за данък	(22)	(48)
Ефективна данъчна ставка	19.47%	13.52%

19. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

В обичайния ход на дейността Дружеството сключва договорени сделки със свързани лица.

Към 31 декември 2020 г. Ар енд Ди Сървисиз ООД е едноличен собственик на капитала на Клиникъл Рисърч Консулт ЕООД и притежава 50% от капитала на Иннсол ООД. Спазвайки изискванията на Закона за счетоводството, ръководството на Ар енд Ди Сървисиз ООД е взело решение да не изготвя консолидиран финансов отчет.

Обемът на сделките със свързани лица през 2020 г. е 6,32 % от нетния обем на разходите и под 6,5 % през 2019 г. Ръководството счита, че не съществуват отклонения от нормалните пазарни условия в отношенията между дружествата.

Общата сума на сделките със свързани лица и дължимите салда за текущия и предходен отчетен период са представени както следва:

	Година	Вид взаимоотношение	Продажби на свързани лица	Покупки от свързани лица	Суми, дължими на свързани лица	Суми, дължими на свързани лица към края на периода
Продажби на / покупки от свързани лица						
Клиникъл Рисърч Консулт ЕООД	2020	Дъщерно предприятие	-	343	48	7
Клиникъл Рисърч Консулт ЕООД	2019	Дъщерно предприятие	18	347	22	20
МТМ ЕООД	2020	Свързано лице	-	16	-	-
МТМ ЕООД	2019	Свързано лице	-	-	-	-
Иннсол ООД	2020	Асоциирано предприятие	-	-	1	-
Иннсол ООД	2019	Асоциирано предприятие	-	-	-	-
Инфарм Трейд ООД	2020	Свързано лице	-	-	1	-
Инфарм Трейд ООД	2019	Свързано лице	-	-	-	-

Покупките от Клиникъл Рисърч Консулт ЕООД са свързани с договори за оперативен лизинг на автомобили и дребни разходи за поддръжка на автомобилите. Към 31 декември 2020 г., Дружеството има текущи задължения за наем в размер на 7 хил. лв.

Продажбите на Клиникъл Рисърч Консулт ЕООД са свързани с префактуриране на разходи за юридически и консултантски услуги, предоставяне на офис за ползване, разходи за интернет, телефония, електроенергия, куриерски услуги и др.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020, (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С НАЦИОНАЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ
Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

19. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА (продължение)

През 2020 г. Дружеството е отчело разходи за възнаграждения на лица, заемащи ръководни постове в размер на 450 хил. лв. (2019 г.: 296 хил. лв.), които включват заплати, бонуси и възнаграждения за получени консултантски услуги.

Към 31 декември 2020 г. Дружеството е отчело вземания по предоставени аванси на лица, заемащи ръководни постове в размер на 145 хил. лв. (към 31 декември 2019: 356 хил. лв.), които включват служебни аванси. Към 31 декември 2020 г. са погасени вземания по аванси във връзка с договор за консултантски услуги с лица, заемащи ръководни постове в размер на 188 хил. лв.

През 2020 г. Дружеството не е изплащало дивиденди.

Общата сума на предоставените заеми на свързани лица и вземанията по предоставени заеми за текущия и предходен отчетен период са представени както следва:

Предоставени заеми на свързани лица

		Предоставени заеми	Възстановени заеми	Начислени лихви	Платени лихви	Вземания от свързани лица към края на периода
Свързани лица						
Клиникъл Рисърч Консулт ЕООД	2020		34	2	7	10
Клиникъл Рисърч Консулт ЕООД	2019	-	-	3	-	49
Иннсол ООД	2020	-	-	-	-	7
Иннсол ООД	2019	-	-	1	-	7
Ивайло Ивановски	2020	-	196	10	-	71
Ивайло Ивановски	2019	-	60	20	-	257

Към 31 декември 2020, Дружеството е съдължник по договори за финансов лизинг на Клиникъл Рисърч Консулт ЕООД, финансирана сума без ДДС в размер на 282 хил. лв.

20. АНГАЖИМЕНТИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Дружеството е сключило договори за наем на офис помещения и паркоместа, считано от 01 юли 2016 г. за период от 5 години и договор за наем на прилежащо дворно място към офис помещенията, считано на 01 април 2015 г. за период от 4 години. През 2019 г. са сключени Анекси за удължаване на срока на договорите с 5 години. Договорите могат да бъдат прекратени при взаимно съгласие, изразено писмено с предизвестие от 1 месец. На 30 март 2017 г. Дружеството е сключило договор за наем на офис за период от 9 години. На 11 октомври 2018 г. Дружеството сключва договор за наем на офис за срок от 5 години.

Дружеството е сключило едногодишни договори за оперативен лизинг на леки автомобили. В случай, че автомобилът продължи да бъде ползван от наемателя след изтичането на срока от една година, договорът се счита за продължен за неопределен срок.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020, (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С НАЦИОНАЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ
Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

20. АНГАЖИМЕНТИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Дружеството е сключило договор за овърдрафт с ОББ на 20 юни 2017 г., с разрешен лимит за ползване в размер на 1,000 хил. лв. за оборотни средства. С отделни анекси през 2019 г. е предоговорен срока за усвояване и погасяване на кредита, като с анекс от 23.08.2019 г. е удължен крайният срок за погасяване на кредита до 19 юни 2020 г. Заемът е обезпечен с: гаранция по Националния гаранционен фонд, обезпечаваща 50% от кредита, първа по ред ипотека върху земите, собственост на Дружеството, както и върху правото на строеж върху земите; залог върху всички настоящи и бъдещи вземания по сметки на Дружеството в ОББ. На 10.04.2020 г. Дружеството е сключило с ОББ нов Договор за банков кредит – овърдрафт за оборотни средства, с разрешен лимит за ползване 1 000 хил. лв. По силата на договора, до 19.06.2020 г. двата овърдрафта съществуват паралелно, като общата усвоена сума не може да надвишава 1 000 хил. лв. От 20.06.2020 г. се използва само разрешения лимит по новия кредит. Сумата по договор за кредит овърдрафт от 20 юни 2017 г. е изцяло погасена.

Договорът за банков кредит – овърдрафт за оборотни средства от 10.04.2020 г. е изменен и допълнен с Анекси през 2021 г., като с Анекс 3 от 18.05.2021 г. е променен и трансформиран режима на кредита от овърдрафт в оборотен кредит с усвоен и непогасен размер на кредита към датата на Анекс 3 в размер на 1 000 хил. лв. По същия е спряно предоставянето и усвояването на нови суми. Договорът е обезпечен с Договори за особен залог върху вземания от трети лица и вземания по банкови сметки открити в ОББ. Погасяването на заема ще се извършва на 90 равни месечни погасителни вноски. Крайният срок за погасяване е до 01.12.2028 г.

Дружеството е сключило договор за инвестиционен кредит с ОББ на 21 декември 2018 г., в размер на 1,522 хил. лв., за финансиране изграждането на собствена административна сграда. Кредитът е обезпечен с ипотека върху земите, собственост на Дружеството, както и върху правото на строеж върху земите и е предоставен при преференциални условия с подкрепата на Гаранционен инструмент за малки и средни предприятия „Инвофин“ с финансовата подкрепа на Европейския съюз от „Финансовите инструменти Хоризонт 2020“ и Европейския фонд за стратегически инвестиции. През 2019 г. средствата по този договор са изцяло усвоени. С анекс от 10.09.2019 г., срокът за погасяване на кредита е предоговорен до 01.02.2024 г. С анекс от 26.06.2020 г. е договорен гратисен период от 6 месеца за погасяване на остатъка по главницата. С анекс от 18.05.2021 г. е удължен и срокът за погасяване на кредита до 01.12.2028 г. и е договорен нов погасителен план за 90 равни месечни погасителни вноски за периода от 01.06.2021 г. до 01.11.2028 г.

Дружеството е сключило договор за кредитна линия с ОББ на 21 декември 2018 г., в размер на 380 хил. лв., за финансиране на данък върху добавената стойност във връзка с изграждането на собствена административна сграда. Кредитът е обезпечен със залог върху всички настоящи и бъдещи вземания по сметки на Дружеството в ОББ и е предоставен при преференциални условия с подкрепата на Гаранционен инструмент за малки и средни предприятия „Инвофин“ с финансовата подкрепа на Европейския съюз от „Финансовите инструменти Хоризонт 2020“ и Европейския фонд за стратегически инвестиции. През 2019 г. част от средствата са усвоени и погасени. Кредитът е със срок за погасяване до 20.01.2020 г. С анекс от 24.09.2019 г., е удължен срокът за ползване на кредитната линия до 29.02.2020 г. Със същия анекс е удължен и срокът за погасяване на кредита до 31.05.2020 г. Извършено е частично погасяване, през месец януари 2020 г., в размер на 35 хил. лв. През месец май 2020 г. остатъкът по кредита, в размер на 113 хил. лв., е окончателно погасен.

На 10.04.2020 г. е сключен Договор за револвиращ банков кредит /кредитна линия / Иновфин кредитна линия за оборотни средства с ОББ за 1 000 хил. лв. Заемът е обезпечен с ипотека върху урегулиран поземлен имот в гр. София, ул. Болград № 6, с особен залог в полза на банката върху настоящи и бъдещи вземания произтичащи от споразумения за клинични изпитвания и със особен залог с право на всички вземания по банкови сметки открити в ОББ. С Анекс от 18.05.2021 г. е увеличен размерът на револвиране на кредитната линия на 1 200 хил. лв. със срок на ползване до 30.04.2022 г. По искане на Дружеството и след мониторинг от страна на ОББ кредитната линия може да бъде револвирана за по една година в размер на 1 200 хил. лв. през 2023 г. и 2024 г. Краен срок за погасяване на експозицията е до 01.05.2025 г.

Във връзка с изграждане на собствена административна сграда, Дружеството е сключило договори с подизпълнители, отчетени аванси на обща стойност 3 231 хил. лв. към 31 декември 2020 г. разходите по изграждане на собствена административна сграда са отчетени като активи в процес на изграждане. (Приложение 4). На 03.12.2019 г. строежът на сградата е приет с Акт образец 15. На 04 август 2020 г. е издаден Акт 16 за сградата. Към 31.12.2020 г. продължават довършителните дейности по сградата и тя не е въведена в експлоатация.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020, (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С НАЦИОНАЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ
Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

21. ПРИЛОЖЕНИЕ НА ПРИНЦИПА НА ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен при спазване на принципа за действащо предприятие. Валидността на това предположение зависи от способността на Дружеството да се финансира и да поддържа дейността си. Ръководството на Дружеството е на мнение, че то ще поддържа дейността си в бъдеще и ще се финансира от паричните потоци от дейността си, както и от финансовата подкрепа на собствениците си, когато е необходимо.

22. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА СЪКРАТЕНИЯ СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Както е оповестено в бел. 20 през май 2021 г. са предоговорени договорите за заем с ОББ.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет не са настъпили други коригиращи и некоригиращи събития, които да изискват допълнително оповестяване и които биха оказали влияние върху представената информация.