КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на *НАДЕЖДА РЕПРОДУКТИВ ИНВЕСТМЪНТ ЕООД*

ЕИК *204083084*

адрес *България, гр. гр.София, жк.к."Драгалевци", ул.504-та, № 4*

към *31.12.2018*

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	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продути и други подобни права и активи	66	89
2	Търговска репутация	(7491)	(10488)
	Общо за група I:	***(7425)***	***(10399)***
II.	***Дълготрайни материални активи***		
1	Земи и сгради, в т.ч.:	317	334
	- Сгради	317	334
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	8938	8856
3	Съоръжения и други	200	154
	Общо за група II:	***9455***	***9344***
III.	***Дългосрочни финансови активи***		
1	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	352	204
2	Други заеми	660	660
3	номинална стойност .....хил. лв.	X	X
	Общо за група III:	**1012**	***864***
IV.	***Отсрочени данъци***	**94**	**50**
Общо раздел Б:		**3136**	**(141)**
В.	**Текущи (краткотрайни) активи**		
I.	***Материални запаси***		
1	Суровини и материали	3000	3475
2	Продукция и стоки, в т.ч.:	564	292
	- стоки	564	292
	Общо за група I:	**3564**	***3767***
II.	***Вземания***		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	4722	3780
2	Други вземания,в т.ч.	1897	1339
	- над 1 година	1819	1062
	Общо за група II:	**6619**	***5119***
III.	***Инвестиции***		
	- номинална стойност .... хил. лв.	X	X
	Общо за група III:	***0***	***0***
IV.	***Парични средства***		
1	В брой	95	94
2	В безсрочни сметки (депозити)	10126	9091

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**Собствен капитал**		
I.	*Записан капитал*	*21*	*21*
II.	*Премии от емисия*		
III.	*Резерв от последващи оценки*		
IV.	*Резерви*		
	Общо за група IV:	***0***	***0***
V.	***Натрупана печалба (загуба) от минали години***		
	- Неразпределена печалба	7375	
	- Непокрита загуба	(356)	(1770)
	Общо за група V:	***7019***	***(1770)***
VI.	*Текуща печалба (загуба)*	6190	8415
Общо раздел А:		**13230**	**6666**
В т.ч. Собствен капитал, непринадлежащ на групата		**507**	**426**
Б.	**Провизии и сходни задължения**		
1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	499	406
Общо за раздел Б:		**499**	**406**
В.	**Задължения**		
1	Задължения към финансови предприятия	4	1
	- до 1 година	4	1
2	Получени аванси	242	317
	- до 1 година	242	317
3	Задължения към доставчици, в т.ч.	7625	8947
	- до 1 година	7625	8947
4	Други задължения, в т.ч.	1728	1625
	- до 1 година	1728	1625
5	- към персонал,в т.ч.:	1009	953
6	до 1 година	1009	953
7	- осигурителни задължения,в т.ч.:	347	288
8	до 1 година	347	288
9	- данъчни задължения	296	231
10	до 1 година	296	231
	- други задължения	76	153
11	до 1 година	76	153
Общо раздел В:		**9599**	**10890**
1	до 1 година	9599	10890
Г.	**Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.**		

	Общо за група IV:	**10221**	*9185*
Общо за раздел В:		**20404**	**18071**
Г.	**Разходи за бъдещи периоди**	13	32
Сума на актива (А+Б+В+Г)		**23553**	**17962**

	- финансирания	225	
Общо раздел Г:		**225**	**0**
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		**23553**	**17962**

Дата: 31.03.2019

Съставител: .....
Юлия Цветанова Стоянова

Ръководител: .....
Гебрил Стаменов Стаменов

АКТИВ АКАУНТ ЕООД
ACTIVE ACCOUNT Phd.

ЗЕМЕДЕЛСКИ ПРОДУКТИВ ИНВЕСТМЪНТ
СОФИЯ

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на *НАДЕЖДА РЕПРОДУКТИВ ИНВЕСТМЪНТ ЕООД*

ЕИК *204083084*

адрес *България, гр. гр.София, ж.к."Драгалевци", ул.504-та, № 4*

за *1.1.2018 - 31.12.2018*

	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.	28330	24690
	а) суровини и материали	25232	21059
	б) външни услуги	3098	3631
3	Разходи за персонал, в т.ч.	14892	13512
	а) разходи за възнаграждение	13206	11972
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.	1686	1540
4	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	880	779
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	880	779
	- разходи за амортизация	769	779
	- разходи за обезценка	111	
5	Други разходи, в т.ч.	2091	2231
	а) балансова стойност на продадените активи	1745	1699
	б)провизии	93	107
	Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5):	*46193*	*41212*
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	19	13
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	19	13
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	164	181
	Общо финансови разходи (6+7):	*183*	*194*
8	**Печалба от обичайна дейност**	**6621**	**8971**
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	**46376**	**41406**
9	**Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)**	**6621**	**8971**
10	*Разходи за данъци от печалбата*	*431*	*556*
-	Данъци от печалбата	431	556
12	**Печалба (9-10)**	**6190**	**8415**
	В т.ч.печалба, непринадлежаща на групата	**81**	**194**
	Всичко (Общо разходи +10+12)	**52997**	**50377**

	Наименование на приходите	Сума текуща година	*(хил. лева)* предходна година
	а	1	2
Б. Приходи от обичайна дейност			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	50908	47050
	б) стоки	685	738
	в) услуги	50223	46312
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4	Други приходи, в т.ч.:	1759	3113
	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4):	*52667*	*50163*
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	204	116
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	126	98
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	3	8
	Общо финансови приходи (5+6+7):	*330*	*214*
8	**Загуба от обичайна дейност**	**0**	**0**
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	**52997**	**50377**
9	**Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**	**0**	**0**
10	**Загуба (9+ ред 10 от раздел А)**	**0**	**0**
	Всичко (Общо приходи +10)	**52997**	**50377**

Дата: 31.03.2019

Съставител: .....
Юлия Цветанова Стоянова

Ръководител: .....
Георги Стаменов Стаменов

АКТИВ АКАУНТ ЕООД
ACTIVE ACCOUNT Phd.

НАДЕЖДА РЕПРОДУКТИВ ИНВЕСТМЪНТ ЕООД
СОФИЯ

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на *НАДЕЖДА РЕПРОДУКТИВ ИНВЕСТМЪНТ ЕООД*

ЕИК *204083084*

адрес *България, гр. гр.София, ж.к."Драгалевци", ул.504-та, № 4*

за *1.1.2018 - 31.12.2018* *(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 основна дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	50129	30880	19249	45978	26337	19641
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		14655	(14655)	4	13097	(13093)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		710	(710)		1298	(1298)
4	Платени и възстановени данъци от печалбата		516	(516)		576	(576)
5	Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци		403	(403)		434	(434)
6	Плащания при разпределения на печалби			0		290	(290)
7	Други парични потоци от основната дейност	105	151	(46)	1	43	(42)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		**50234**	**47315**	**2919**	**45983**	**42075**	**3908**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1184	(1184)		1699	(1699)
2	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	56		56	68		68
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		**56**	**1184**	**(1128)**	**68**	**1699**	**(1631)**
В. Парични потоци от финансова дейност				0			
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0		21	(21)
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0		8	(8)
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	20	464	(444)		500	(500)
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	1	234	(233)		114	(114)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1	12	(11)		10	(10)
6	Други парични потоци от финансовата дейност		67	(67)		72	(72)
Всичко парични потоци от финансовата дейност		**22**	**777**	**(755)**	**0**	**725**	**(725)**
Г. Изменение на паричните средства през периода		**50312**	**49276**	**1036**	**46051**	**44499**	**1552**
Д. Парични средства в началото на периода				**9185**			**7633**
Е. Парични средства в края на периода				**10221**			**9185**

Дата: . 31.03.2019

Съставител: .....
Юлия Цветанова Стоянова

Ръководител: .....
Георги Стаменов Стаменов

АКТИВ АКАУНТ ЕООД
ACTIVE ACCOUNT Pltd.

НАДЕЖДА РЕПРОДУКТИВ ИНВЕСТМЪНТ ЕООД
СОФИЯ

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на *НАДЕЖДА РЕПРОДУКТИВ ИНВЕСТМЪНТ ЕООД*

ЕИК *204083084*

адрес *България, гр. гр.София, ж.к."Драгалевци", ул.504-та, № 4*

за *1.1.2018 - 31.12.2018*

(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 резерви	Резерв, свързан с изкупени собствени	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**	**21**								**(1770)**	**8415**	**6666**
2	Промени в счетоводната политика											0
3	Грешки									1484		1484
4	**Салдо след промени в счетоводната политика и грешки**	**21**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(286)**	**8415**	**8150**
5	Изменения за сметка на собствениците в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Финансов резултат за текущия период										6190	6190
7	Разпределения на печалба								7531		(8415)	(884)
	в т.ч. за дивиденти								(884)			(884)
8	Покриване на загуба											0
9	Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Други изменения в собствения капитал								(156)	(70)		(226)
11	**Салдо към края на отчетния период**	**21**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**7375**	**(356)**	**6190**	**13230**
12	Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13	**Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период**	**21**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**7375**	**(356)**	**6190**	**13230**

ата: 31.03.2019

Съставител: .....
Юлия Цветанова Стоянова

Ръководител: .....
Георги Стаменов Стаменов

АКТИВ АКАУНТ ЕООД
ACTIVE ACCOUNT Ltd.

НАДЕЖДА РЕПРОДУКТИВ ИНВЕСТМЪНТ ЕООД
СОФИЯ

НАДЕЖДА РЕПРОДУКТИВ ИНВЕСТМЪНТ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Обща информация

НАДЕЖДА РЕПРОДУКТИВ ИНВЕСТМЪНТ ЕООД
е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията.

Седалище и адрес на управление: гр. София, кв. Драгалевци, ул. 504-та № 4.

Единен идентификационен код: 204083084

Основната дейност на Дружеството е притежание на собствеността на група от дъщерни дружества.

Консолидираният финансов отчет на Надежда Репродуктив Инвестмънт ЕООД („Дружеството") за годината, приключваща на 31 декември 2018 г., е одобрен за издаване съгласно решение на Управителя от 31.03.2019 година.
Включени в консолидацията са следните предприятия:

Наименование	Седалище	Дял на майката в капитала в %
Надежда инвестмънт ЕООД	Гр.София	100%
Надежда репродуктив наука ЕООД	Гр.София	100%
Надежда медия груп ЕООД	Гр.София	100%
Мейона ООД	Гр.София	70%
МБАЛ за женско здраве-Надежда ООД	Гр.София	97%
Лачер Хелт Груп ЕООД	Гр.София	100%
МЦ Надежда Репродуктив София ООД	Гр.София	96%
ГПСАГМП Георги Стаменов ООД	Гр.София	95%
Лиакра ЕООД	Гр.София	100%
МЦ Надежда Клиникал ЕООД	Гр.София	100%
МЦ Св.Иван Рилски	Гр.Тутракан	40%

Средносписъчният брой на персонала през отчетния период е 314 човека.

База за изготвяне

Консолидираният финансов отчет е изготвен на база историческа цена, като в определени случаи са възможни и оценки на определени активи и пасиви по справедлива стойност, които се оповестяват на съответните места по-нататък.
Консолидираният финансов отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако не е упоменато друго.
Консолидираният финансов отчет е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти (НСС).

Сравнителни данни

В настоящия финансов отчет са представени и данните от предходната година. В определени случаи са възможни прекласификации на тези данни с цел по-добра съпоставимост.

Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Счетоводните стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на консолидирания годишен финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на консолидирания финансов отчет. Фактическите резултати в бъдеще могат да се различават от направените приблизителни оценки и разликата да е съществена за консолидирания финансов отчет. Тези оценки се преразглеждат регулярно и ако е необходима промяна, последната се осчетоводява в периода, през който е станала известна.

Обобщение на съществените счетоводни политики

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка.
Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, свързани с доставката и пускането му в експлоатация.
Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.
Амортизациите се изчисляват на база линейния метод за срока на полезния живот на активите. Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. Начисляването на амортизация започва от месеца следващ месеца на придобиване на амортизируемите активи.
Дълготрайните материални активи се отписват при продажбата им или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване, или при освобождаване от тях. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива), се включват в консолидирания отчет за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.
В края на всяка финансова година, се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят перспективно.

Обезценка на активи

Към всяка отчетна дата Дружеството оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В случай на такива индикации Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Възстановимата стойност на актива е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба на актива или на обекта, генериращ парични потоци и стойността му в употреба. Когато балансовата стойност на даден актив е по-висока от неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност.
Загубите от обезценка се признават като разходи в отчета за приходите и разходите.
Към всяка отчетна дата Дружеството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка на актив, която е призната в предходни периоди, може вече да не съществува или пък е намаляла. Ако съществуват подобни индикации, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Загубата от обезценка се възстановява обратно само тогава, когато е настъпила промяна в преценките, използвани при определяне на възстановимата стойност на актива, след признаването на последната загуба от обезценка. В този случай, балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност.
Възстановяването на загуба от обезценка се признава в отчета за приходите и разходите.

Доходи за персонала при пенсиониране

Съгласно българското трудово законодателство, Дружеството е задължено да изплати на служителите си при пенсиониране от две до шест брутни месечни заплати в зависимост от прослужения стаж в предприятието. Ако служителят е работил в Дружеството в продължение на 10 години, той получава шест брутни месечни

заплати при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години – две брутни месечни заплати. Предвид бройката на персонала, възрастовите нива и прослужения стаж е преценено, че тези задължения са несъществени и не са начислявани суми, касаещи доходи на персонала при пенсиониране.

Финансови инструменти

Финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, включват следните категории финансови инструменти:

- заеми и вземания;
- финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата;
- инвестиции, държани до падеж;
- финансови активи на разположение за продажба.

Финансовите пасиви включват банкови заеми и овърдрафти, търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг.
Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) и разходите по извършване на сделката с финансови инструменти.
След първоначалното признаване се оценяват по справедлива стойност финансовите активи, класифицирани като финансови активи, държани за търгуване и финансовите активи, обявени за продажба.
След първоначалното признаване се оценяват по амортизируема стойност, с помощта на метода на ефективната лихва, инвестиции, държани до настъпване на падеж, и заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.
Заеми и вземания, предоставени от Дружеството, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Вземания

Вземанията от клиенти се оценяват по номинална стойност при тяхното възникване в лева. Към балансовата дата се отчитат на нетна база чрез намаляване с евентуална натрупана обезценка.

Обезценка на финансови активи

Дружеството преценява на всяка балансова дата дали са налице обективни доказателства за обезценката на финансов актив, или на група от финансови активи.

Чуждестранна валута

Финансовият отчет е представен в български лева, която е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута първоначално се отразяват във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Покупката и продажбата на валута се отчита по курса за съответната сделка. На балансовата дата се извършва преоценка, по заключителния курс към 31 декември, на паричните позиции в чуждестранна валута като възникналите курсови разлики се отнасят в отчета за приходите и разходите. Периодично по преценка на ръководството такава преоценка се извършва в края на всеки месец с отчитане на курсовите разлики като текущ приход или разход. При потребление на валута се използва курсът на централната банка за съответната дата.

Разходи по заеми

Разходите по заеми се признават като разход в периода, в който са извършени.

Парични средства

Паричните средства включват парични средства по банкови сметки и/или в брой.
Отчетът за паричните потоци е съставен по прекия метод.

Лихвоносни заеми и привлечени средства

При първоначалното им признаване, лихвоносните заеми и привлечени средства се оценяват по справедливата стойност на полученото, намалена с пряко свързаните разходи по сделката.

След първоначалното им признаване, Групата оценява лихвоносните заеми и привлечени средства по амортизирана стойност с използване метода на ефективния лихвен процент. Печалбите и загубите от лихвоносните заеми и привлечени средства се признават в отчета за приходите и разходите, когато пасивът се отписва, както и чрез процеса на амортизация.

Основен капитал

Основният капитал е представен по номиналната стойност и съответства на актуалната му регистрация.

Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизии се признават, когато Групата има сегашно задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи; може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Разходите за провизии се представят в консолидирания отчет за приходите и разходите. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е съществен, провизиите се дисконтират като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява специфичните за задължението рискове.
Условните активи не се признават, а само се оповестяват, когато постъпването на поток икономически ползи е вероятно.
Групата оповестява условните задължения, които не се признават като пасиви, защото не е потвърдено задължение на предприятието , което би могло да доведе до изтичане на ресурси.

Лизинг

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива.
Активът се завежда в баланса на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания. В баланса се отразява и съответното задължение по финансов лизинг
Впоследствие лизинговите плащания се разпределят между финансов разход и намаление на неплатеното задължение по финансов лизинг.
При експлоатационни лизингови договори се отчитат, като разходи за външни услуги, начислените наемни вноски.

Признаване на приходи и разходи

Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципа на начисляване. Признават се в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.
Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към балансовата дата.

Данъци

Текущ данък

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки в към датата на баланса.

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности.
Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.
Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни кредити и неизползвани данъчни загуби, до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат използвани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни кредити и неизползваните данъчни загуби.
Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка дата на баланса и я намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява целия или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка дата на баланса и се признават до степента, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, която да позволи отсрочения данъчен актив да бъде възстановен.
Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди, въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или влезли в сила, в значителна степен, към датата на баланса.

Приходи

	2017	2018
Нетни приходи от продажби, в т.ч. на:	47050	50908
- стоки	738	685
- услуги	46312	50223
Други приходи	3113	1759
Приходи от асоциирани предприятия	116	204
Други лихви и финансови приходи	98	126
Общо:	**50377**	**52997**

Разходи за материали

	2017	2018
Разходи за материали, в т.ч.:	21059	25232
Лекарства	18291	20308
Консумативи	2117	4114
Ел.енергия и горива	375	414
Дезинфектанти и почистващи препарати	99	112
Други	177	284
Общо:	**21059**	**25232**

Разходи за външни услуги

	2017	2018
Разходи за външни услуги	373	
Разходи за изхвърляне на опасен отпадък	134	139
Разходи за медицински услуги	1,508	695
Разходи за наем	1,573	1859
Разходи за храна	-	299

Разходи за застраховки	43	28
Други	-	78
Общо:	**3631**	**3098**

Разходи за персонала

	2017	2018
Разходи за заплати	11972	13206
Разходи за осигуровки	1540	1686
Общо:	**13512**	**14892**

Финансови разходи

	2017	2018
Разходи за банкови такси и комисиони	181	164
Отрицателни валутни курсови разлики	13	19
	194	**183**

Разходи за данъци

Основните компоненти на разхода за данъци от печалбата за текущата и предходната година са както следва:

	2017	2018
Разход за текущ данък от печалбата (по ГДД)	565	476
Приход/разход по отсрочени данъци	-9	-45
	556	**431**

Приложимата ставка на данъка върху доходите за 2018 г. е 10 % (2017 г.: 10 %).

Групата има данъчни загуби за приспадане от предходни и текущия период в размер на 580 хил.лв. По силата на българското законодателство тези загуби могат да бъдат приспаднати от облагаемата печалба на групата през следващите пет години. За тези загуби не е признат актив по отсрочени данъци, тъй като не може да бъде установено с достатъчна сигурност, че групата ще генерира достатъчни облагаеми печалби в бъдеще.

Дълготрайни активи

Амортизационните норми на амортизируемите активи са определени както следва:

	2017
Сгради	4%
Машини, оборудване, апаратура	30%
Транспортни средства	10%

Компютърна техника и програмни продукти	50%
Автомобили	25%
Офис обзавеждане	15%
Други дълготрайни нематериални активи	30%

Възприетият стойностен праг на същественост, под който новопридобитите активи, независимо че са с дългосрочен характер, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лева.

Групата притежава дълготрайни активи с балансова стойност по групи, както следва:

	2017	2018
Сгради	334	317
Машини, оборудване, апаратура	8856	8938
Съоръжения и други	154	200
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки	89	66
Търговска репутация	-10488	--7491
Общо:	**-1055**	**2030**

Отрицателната търговска репутация се признава систематично за приход по линейния способ за срок от 5 години.

На база извършения преглед за обезценка на дълготрайните материални активи, ръководството на Дружеството не е установило индикатори, за това че балансовата стойност на активите надвишава тяхната възстановима стойност.

Групата отчита инвестицията си в асоциираното предприятие по метода на собствения капитал.

Материални запаси

	2017	2018
Основни материали (по себестойност)	3475	3000
Стоки (по себестойност)	292	564
Общо:	**3767**	**3564**

Материалните запаси се отписват чрез прилагане метода на конкретно определената стойност по определен обект.

Търговски, финансови и други вземания

	2017	2018
Други заеми	660	660
Вземания от клиенти и доставчици	3780	4722
Други вземания, в т.ч.:	1339	1897
- над 1 година	1062	1819
Общо:	**5779**	**7279**

Другите вземания са основно представени от предоставени заемни средства 1965 хил.лева.

Парични средства

	2017	2018
Парични средства в банкови сметки	9091	10126
Парични средства в брой	94	95
Общо:	**9185**	**10221**

Паричните средства в банкови сметки се олихвяват с плаващи лихвени проценти, базирани на дневните лихвени проценти по банкови депозити.
Паричните средства в банкови сметки включват парични средства по разплащателни сметки.

Използваният валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута, към датата на баланса, е както следва: 1,95583 BGN/1 Euro

Основен капитал и резерви

Основен капитал

Основният капитал е представен по номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31 декември записаният основен капитал е в размер на 21 000 лева, разпределени в 210 дялове по 100 лева всеки, като към 31.12.2017 г. Едноличен собственик на капитала е:

	Брой акции/ дялове	% -но участие в капитала
Георги Стаменов Стаменов	210 дяла	100
	210	**100%**

Капиталът е внесен изцяло.

Търговски и други задължения

	2017	2018
Получени аванси	317	242
Задължения към доставчици	8947	7625
В т.ч. над една година	-	-
Към персонал	953	1009
Осигурителни	231	347
Данъчни	153	296
Други	153	76
Общо:	**10890**	**9599**

Условията на посочените по-горе задължения са както следва:
- Търговските задълженията не са лихвоносни и обичайно, се уреждат в 30-дневен срок;
- Осигурителните задължения не са лихвоносни и обичайно, се уреждат в законоустановените срокове;
- Данъчните задължения не са лихвоносни и се уреждат в законоустановените срокове;
- Другите задължения не са лихвоносни и обичайно, се уреждат в 30-дневен срок.

Други оповестявания

През 2018 година са коригирани грешки от предходни периоди:

Преди 2017 година	хил.лв
Задължение за дългосрочни доходи на персонала	(299)
Данъчен ефект	30
За 2017 година	
Задължение за дългосрочни доходи на персонала	(107)
Данъчен ефект	10
Неправилна стойност на разходи за материали	1514
Неправилна стойност на приход	(70)
Неправилна стойност на разход	2
Данъчен ефект	(67)
Общо:	1013

Информацията за предходния период е преизчислена.

Обезценка на активи

Към всяка балансова дата ръководството на Дружеството извършва преглед и преценява за възникнали условия за обезценка на активите, включително и на финансовите инструменти.
Преценката на ръководството е, че няма индикации за обезценка на активите.

Няма суми, включени в отчета за приходите и разходите, дължащи се на възстановени загуби от обезценка.

Оповестяване на свързани лица

Дружеството контролира описаните по-горе дружества, консолидирани в настоящия отчет.

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

Контрагент	Вид на сделката	Продажби на свързани лица	Покупки от свързани лица	Суми, дължими от свързани лица	Суми, дължими на свързани лица
Георги Стаменов Стаменов	Разпределен дивидент	-	747	-	-
		-	747	-	-

Сделките със свързани лица се извършват по обичайни пазарни цени.

Изплатени дивиденти

През 2018 година са разпределени дивиденти на едноличния собственик на капитала в размер на 747 хил.лева.

Условни задължения

През настоящата година не са възникнали условни задължения.

Условни активи

През настоящата година не са възникнали условни активи.

Цели и политика за управление на финансовия риск

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Групата са лихвен риск, ликвиден риск, валутен риск и кредитен риск. Политиката, която ръководството на Групата прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу.

Лихвен риск

Групата не е изложена на риск от промяна в пазарните лихвени проценти, доколкото не разполага с лихвоносни активи и пасиви.

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Групата предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства. Групата поддържа достатъчно ликвидни средства по разплащателни сметки и в брой.

Валутен риск

Групата оперира в България и не е изложена на валутен риск, произтичащ от продажби, покупки и заеми във валута.

Кредитен риск

Групата търгува единствено с утвърдени платежоспособни контрагенти. Освен това, салдата по търговските вземания се следят текущо, в резултат на което експозицията на Групата към кредитен риск не е съществена.

Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, налагащи допълнителни оповестявания в консолидирания финансов отчет на Групата за годината, приключваща на 31.12.2018 г.

Ръководител:
Георги Стаменов

Съставител:
Юлия Стоянова