Счетоводен баланс

МЦ ОВЧА КУПЕЛ ООД
към 31.12.2013г.

АКТИВ

N:	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
А	**ЗАПИСАН, НО НЕ ВНЕСЕН КАПИТАЛ**		
Б	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I	Нематериални активи		
	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни		
	продукти и други подобни права и активи		
	Общо за група I :		
II	Дълготрайни материални активи (ДМА)		
1	Земи и сгради		
	- сгради		
2	Машини, производствено оборудване и апаратура		
3	Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане		
	Общо за група II :		
III	Дългосрочни финансови активи		
1	Акции и дялове на предприятия от група	643	643
	Общо за група III :	643	643
IV	Отсрочени данъци		
	Общо за раздел Б :	**643**	**643**
В	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I	Материални запаси		
II	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици	3	4
	в т.ч.: над 1 година		
2	Други вземания		
	в т.ч.: над 1 година		
	Общо за група II :	3	4
IV	Парични средства		
1	Парични средства в брой	1	2
2	Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	5	10
	Общо за група IV :	6	12
	Общо за раздел В :	**9**	**16**
Г	**Разходи за бъдещи периоди**		
	Сума на актива (Б+В+Г)	**652**	**659**

ПАСИВ

N:	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
	б	1	2
А	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I	Записан капитал	5	5
II	Премии от емисии		
IV	Резерви	304	302
	Други резерви		
	Общо за група IV :	304	302
V	Текуща печалба (загуба)	12	2
	Общо за раздел А :	**321**	**309**
Б	**ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
В	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Задължения към финансови предприятия	266	277
	в т.ч.: до 1 година	17	36
	над 1 година	249	241
2	Задължения към персонала	2	5
	в т.ч. : - до 1 година	2	5
	над 1 година		
3	Осигурителни задължения:		
	в т.ч.: до 1 година		
	над 1 година		
4	Други задължения	62	68
	в т.ч.: до 1 година		
	над 1 година	62	68
5	Данъчни задължения	1	
	в т.ч. : - до 1 година	1	
	Общо за раздел В :	**331**	**350**
	в т.ч. : - до 1 година	20	41
	над 1 година	**311**	**309**
	Сума на пасива (А+В)	**652**	**659**

Дата: 10.03.2014Г.

Съставител: Управител:

/Марина Миланова/ /д-р Мария Карайланска/

О т ч е т
за приходите и разходите
МЦ ОВЧА КУПЕЛ ООД
за 2013г.

N:	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
А	РАЗХОДИ		
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги	9	10
	в т.ч. : - суровини и материали	3	4
	- външни услуги	6	6
2	Разходи за персонала	34	34
	в т.ч. : - разходи за възнаграждения	33	32
	- разходи за осигуровки	1	2
	в т.ч. : - осигуровки, свързани с пенсии		
3	Разходи за амортизации и обезценка		
а	Разходи за амортизации и обезценка на ДМА и нематериални активи		
	в т.ч. : - разходи за амортизации		
4	Други разходи	1	1
	Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4) :	**44**	**45**
5	Разходи за лихви и други финансови разходи	13	13
а	в т.ч. други		
	Общо финансови разходи:	**13**	**13**
Б	ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	13	2
6	Извънредни разходи		
	ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4)	57	58
	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА / общо приходи-общо разходи/	13	2
7	Разходи за данъци от печалбата	1	
8	ПЕЧАЛБА след данъчно облагане	12	2
	ВСИЧКО /Общо разходи 7+8/	70	60

N:	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
Б	ПРИХОДИ		
1	Нетни приходи от продажби на:	70	60
а	услуги- медицински	47	54
б	други услуги	23	6
	Общо приходи от оперативната дейност	**70**	**60**
2	Други лихви и финансови приходи		
	в т.ч. Приходи от лихви		
	Общо финансови приходи :		
	ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА (1+2) :	70	60
4	ЗАГУБА след данъчно облагане		
	Всичко (Общо приходи + 4) :	70	60

Дата:10.03.2014г.

Съставител:
/Марина Миланова/

Управител:
/д-р Мария Караиланска/

МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР - ОВЧА КУПЕЛ СОФИЯ

О т ч е т
за паричните потоци по прекия метод
МЦ ОВЧА КУПЕЛ ООД
към 31.12.2013г.

Мярка: Хил. лв.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1. Паричните потоци, свързани с търговски контрагенти	81	48	33	82	36	46
2. Паричните потоци, свързани с трудови възнаграждения		33	-33		34	-34
3. Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	-1		2	(2)
Всичко парични потоци от осн. дейност (А)	81	82	-1	82	72	10
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТ. ДЕЙНОСТ						
1. Паричните потоци, свързани с дълготрайни активи					34	-34
Вс. парични потоци от инвест.дейност (Б)					34	(34)
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНС. ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		5	-5	25		25
Вс. парични потоци от финанс. дейност (В)		5	(5)	25		25
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	81	87	-6	107	106	-1
Д. Парични средства в началото на периода			12			11
Е. Парични средства в края на периода			6			12

Дата:..10.03..2014г.

Съставител: /Марина Миланова/

Ръководител: /д-р Мария Караиланска/

О т ч е т
за собствения капитал
МЦ ОВЧА КУПЕЛ ООД
към 31.12.2013г.

Мярка: Хил. лв.

П О К А З А Т Е Л И	Записан капитал	Премии от емисия	Р е з е р в и					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
			Резерв от последващи оценки	Законови	Резерв, свързан с изкупени собст.акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5						302	2			309
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетовод. политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците											
в т.ч. - увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										12	12
7. Разпределение на печалба							2	(2)			
в т.ч. за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5						304			12	321
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятията в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)	5						304			12	321

Дата:10.03.2014

Съставител:
/Марина Миланова/

Ръководител:
/д-р Мария Карайланска/

„МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ОВЧА КУПЕЛ" ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2013 ГОДИНА

I. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

"Медицински Център Овча Купел" **ООД** е дружество, създадено в Република България през 2001 година и регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело № 1177/2001 година.

Седалището на управление на дружеството е гр. София, ул."Монтевидео" № 21.

Предметът на *дейността на дружеството е извършване на специализирана извънболнична медицинска дейност.*

През 2013 г. дружеството осъществява основната си дейност по сключен договор със Софийска здравноосигурителна каса № 222236/11.02.2012г. и Допълнително споразумение от 28.02.2013 година.

Дружеството се представлява и управлява от Управителя д-р Мария Караиланска.
Настоящият финансов отчет е одобрен от Управителя на 10.03.2014 г.

II. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/, приети за приложение в България към 01.01.2013 г.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някой активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е посочено на съответните места.

2. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по НСФОМСП изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активите и пасивите приходите, разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

3. Управление на финансовите рискове Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството не е изложена на финансови рискове, тъй като няма валутни средства и не ползва банкови кредити.

4. Дълготрайни материални активи.

Първоначално всеки дълготраен материален актив е оценен по цена на придобиване, образувана от покупната цена и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

След първоначално признаване дружеството прилага препоръчителен подход – активът се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато се налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличи трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определена възстановима стойност е по ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата балансова стойност на активите.

Дружеството е определило стойностен праг за 2013 година от **700** лева, под който придобитите активи се отчитат като текущ разход.

5. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по стойността на тяхното възникване.

6. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каса, парични наличности в банкови сметки.

7. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната, му съдебна регистрация към датата на настоящия финансов отчет.

8. Търговски и други задължения

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване

9. Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за 2013 година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за доходите и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удръжки. В оценката се включват недисконтираните разходи за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми. Същите се представят в баланса като краткосрочни задължения.

10. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Нетни финансови разходи - приходи

Нетните финансови разходи включват плащания за лихви и други банкови такси.

11. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Разходът за данъци от печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи данък върху печалбата със ставка 10% за 2013 година.

Текущ данък е сумата на данъка, който е определен като дължим върху данъчната печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват върху временните разлики /това са разликите между балансовата стойност на един актив или пасив и неговата данъчна основа/.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът ще се реализира или пасивът ще се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори.

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ СЪГЛАСНО ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ОТДЕЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ.

1. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Сумите на отчетените разходи, които не са платени към датата на финансовия отчет възлизат на 5 хил.лв.

Сумите на отчетените приходи, които не са получени към датата на финансовия отчет възлизат на 3 хил.лв.

2. Справка за измененията в нетекущите /дълготрайните/ активи – съгласно приложение №5

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи е 7 хил. лв.

3. Основен капитал

Към 31 декември 2013 година е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация от 2001 г. Внесен напълно основен капитал в размер на 5000 лв.

4. Дългосрочните финансови активи – в ГФО за 2013 г. се отчитат дългосрочни финансови активи в размер на 643 х.лв. Съгласно Договор за покупко продажба на 80% от капитала на „Диагностично Консултативен Център XXI-София"ООД, сключен на 15.12.2001 г. между Столичен Общински съвет като представител на Столична Общинска агенция по приватизация и „Медицински Център Овча Купел" ООД.

5. Задължения

Сумата на признатите като разход за 2013 г. и като текущи доходи на персонала е 33 х.лв.

Счетоводният резултат на МЦ Овча Купел ООД за 2013 г. е печалба в размер на 13424 лв, а облагаемия резултат по ГДД за 2013 г. е данъчна печалба 13310 лв.

Текущият данък върху печалбата за 2013 г. по ГДД е 1330,98 лв.

6. Разпределение на печалбата

Общото събрание на дружеството, проведено на 08.05.2013 г. .взе решение за отнасяне на печалбата от 2012 г. в размер на 1590,82 лв. към „Други резерви", съгласно чл.137, ал.3 от ТЗ.

7. Оценка на финансови инструменти по справедлива стойност.

Финансовите инструменти, които дружеството притежава, са парични средства, търговски вземания и задължения. Паричните средства са представени по тяхната номинална стойност, която съответства на справедливата им стойност към датата на баланса. Текущите вземания и задължения са такива с остатъчен период до една година от датата на баланса и тяхната номинална стойност се разглежда като справедлива стойност.

8. Оповестяване на сделки със свързани лица

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица в хил. лв.

Контрагент	Вид на сделката	сума-хил. лв.
" ДКЦ XXI – София" ООД	Наем	5
„ДКЦ XXI-София" - ООД	Лихви	18

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

9. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, които са от съществено значение за имущественото и финансовото състояние на дружеството.
Дата на приемане на ГФО от ръководството и официалното му одобрение за публикуване 10.03.2014 г.

10.03.2014 г.

Съставител: /Марина Миланова/

Управител: /д-р Мария Караиванска/