

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

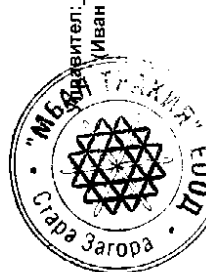
на МБАЛ ТРАКИЯ ЕООД - гр.Стара Загора, бул. "патриарх Евтимий" № 84, ЕИК 123764037

към 31 декември 2018 год.

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	сума (в хил.лв.) текуща година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	сума (в хил.лв.) текуща година
а	1	а	1
А. Нетекущи (дълготрайни) активи	2	А. Собствен капитал	2
I. Нематериални активи	24	I. Записан капитал	5
1. Предоставени аванси нематериални активи в процес на	24	II. Неплатена печалба (загуба) от минали години	(6 944)
Общо за група I:	24	- неплатена загуба	(6 944)
II. Дълготрайни материални активи	114	Общо за група II:	(6 944)
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	31	III. Текуща печалба (загуба)	898
2. Съоръжения и други	145	Общо за раздел А:	(5 437)
III. Отсрочени данъци	162	Б. Провизии и сходни задължения	363
Общо за група II:	331	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	465
Общо за раздел А:	702	Общо за раздел Б:	363
Б. Текущи (краткотрайни) активи	734	В. Задължения	568
I. Материални запаси	35	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	442
1. Суровини и материали	799	до 1 година	442
2. Предоставени аванси	734	2. Получени аванси, в т.ч.:	2
Общо за група I:	734	до 1 година	2
II. Вземания	6 124	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	5 937
1. Вземания от клиенти и доставчици	4 369	до 1 година	5 939
в т.ч. над 1 година	238	4. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	4 303
2. Вземания от предприятия от група	128	до 1 година	4 303
в т.ч. над 1 година	6 621	5. Други задължения, в т.ч.:	2 276
3. Други вземания	40	до 1 година	2 276
Общо за група II:	181	- към персонала, в т.ч.:	1 717
III. Парични средства, в т.ч.:	193	до 1 година	1 717
- в брой	7 660	- осигурителни задължения, в т.ч.:	313
- в безсрочни сметки (депозити)	9	до 1 година	313
Общо за група III:	7 103	- данъчни задължения, в т.ч.:	229
Общо за раздел Б:	7 103	до 1 година	229
В. Разходи за бъдещи периоди	3	Общо за раздел В, в т.ч.:	12 962
		до 1 година	12 962
		финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	10
		- финансирания	10
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В)	8 000	СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	8 000
	7 298		7 298

Дата: 12.03.2019г.

Съставител:
(Николина Александрова Хариева)



20-05-2019

ЗАКРЕПЕН СЪСТАВНО
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

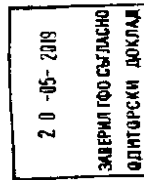
на МБАЛ ТРАКИЯ ЕООД - гр.Стара Загора, бул."Патриарх Евтимий" № 84, ЕИК 123764037
за 2018 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	сума (в хил.лв)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	сума (в хил.лв)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	11 089	11 103	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	23 907	22 214
а) суровини и материали	8 053	7 762	в) услуги	23 907	22 214
б) външни услуги	3 036	3 341	2. Други приходи, в т.ч.:	73	58
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	11 591	10 236	а) приходи от финансиране	56	6
а) разходи за възнаграждения	9 615	8 469	Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	23 980	22 272
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1 976	1 767			
аа) осигуровки, свързани с пенсии	922	981			
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	63	21			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	63	21			
аа) разходи за амортизация	63	21			
4. Други разходи	319	295			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	23 062	21 655			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	55	48			
Общо финансови разходи (5)	55	48			
6. Печалба от обичайна дейност	863	569			
Общо разходи (1+2+3+4+5)	23 117	21 703	Общо приходи (1+2)	23 980	22 272
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	863	569			
8. Разходи за данъци от печалбата	(35)	(35)			
9. Печалба (7 - 8)	898	604			
Всичко (Общо разходи + 8 + 9)	23 980	22 272	Всичко (Общо приходи)	23 980	22 272

Дата: 12.03.2019г.

Съставител:
(Николина Александрова Хармева)

Удостоверител:
(Иван Миланов Златков)



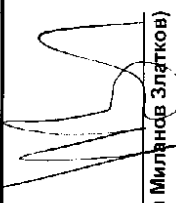
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

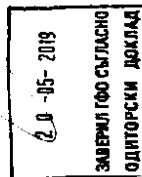
на МБАЛ ТРАКИЯ ЕООД - гр.Стара Загора, бул. "Патриарх Евтимий" № 84, ЕИК 123764037
за 2018 год.

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. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	23 310	12 355	10 955	19 968	10 868	9 100
2. Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения	2	10 147	(10 145)	2	8 441	(8 439)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		25	(25)		25	(25)
4. Други парични потоци от основна дейност	12	415	(403)	10	264	(284)
5. Всичко парични потоци от основна дейност (А)	23 324	22 942	382	19 980	19 628	352
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		178	(178)		25	(25)
2. Други парични потоци от инвестиционна дейност				1 198	1 198	
3. Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		178	(178)	1 198	1 223	(25)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		143	(143)	749	985	(236)
2. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни		19	(19)		11	(11)
3. Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)			
4. Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		163	(163)	749	996	(247)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	23 324	23 283	41	21 927	21 847	80
Д. Парични средства в началото на периода			199			119
Е. Парични средства в края на периода			240			199

Дата: 12.03.2019 г.

Съставител: 
(Николина Александрова Хариева)

Управител: 
(Иван Милёнов Златков)



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на МБАЛ ТРАКИЯ ЕООД - гр. Стара Загора, бул. "Патриарх Евтимий" № 84, ЕИК 123764037
за 2018 год.

Показатели	записан капитал	фин. резултат от минали периоди		текуща печалба/загуба	общо собствен капитал
		неразпределена печалба	непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5		(6 944)	4	(6 935)
2. Финансов резултат за текущия период				898	
3. Покриване на загуба			604	(604)	
4. Собствен капитал към края на отчетния период	5		(6 340)	898	(5 437)

Дата: 12.03.2019 г.

Съставител:

(Николина Александрова Хариева)

Управител:

(Иван Миланов Златков)



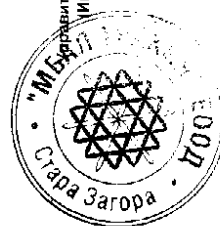
20-05-2019

ЗАВЕРЯВА СЪГЛАСНО
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

на МБАЛ ТРАКИЯ ЕООД
КЪМ 31.12.2018 ГОД.

Дата: 12.03.2019 г.

Съставител: Николина Александрова Харарева



Приложение към ГФО на „МБАЛ ТРАКИЯ“ ЕООД за 2018 година

1. Предмет на дейност

Основната дейност на „МБАЛ ТРАКИЯ“ ЕООД се състои в диагностика и лечение на заболявания, когато лечебната цел не може да се постигне в условията на извънболнична помощ. Дружеството е регистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 123764037.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр.Стара Загора, бул. „Патриарх Евтимий“ №84.

Дружеството отговаря на критериите средно предприятие съгласно чл.19 от Закона за счетоводството.

Средносписъчният брой на персонала за 2018 г. е 549 лица (2017 год. - 523 лица).

Крайният собственик е ЕТ „Дечко Колев – Ида“ – Стара Загора.

2. База за изготвяне на финансов отчет

Финансовият отчет на Дружеството е съставен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти (Обн. - ДВ, бр. 30 от 07.04.2005 г.; в сила от 01.01.2005 г.; изм. и доп., бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.; изм. и доп., бр. 3 от 12.01.2016 г., в сила от 01.01.2016 г.) – приложение към ПМС № 46 от 21 март 2005 год.

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2017 г.), освен ако не е посочено друго.

Този финансов отчет е индивидуален. Дружеството няма задължение за съставяне на консолидиран финансов отчет тъй като не упражнява контрол върху дъщерни предприятия.

Предприятието е включено в консолидирания финансов отчет на „Металик“ АД – гр.Стара Загора, ЕИК 833067427.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

3. Счетоводна политика

3.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този индивидуален финансов отчет, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи съгласно НСС. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към индивидуалния финансов отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представения финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

3.2. Представяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е представен в съответствие със СС 1 „Представяне на финансови отчети“.

3.3. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

Непаричните позиции, оценявани по историческа цена в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата на сделката (не са преоценени). Непаричните позиции, оценявани по справедлива стойност в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата, на която е определена справедливата стойност.

3.4. Приходи

Приходите включват приходи от предоставяне на услуги. Приходите от основните услуги са представени в пояснение 3.4.1.

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, като не се включват данък добавена стойност.

Приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- Сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- Вероятно е икономическите ползи от сделката да бъдат получени;
- Направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени, могат надеждно да бъдат оценени;
- Критериите за признаване, които са специфични за всяка отделна дейност на Дружеството, са изпълнени. Те са определени в зависимост от услугите, предоставени на клиента, и на договорните условия, както са изложени по-долу.

3.4.1. Предоставяне на услуги

Услугите, предоставяни от Дружеството, включват прилагане на съвременни технологии за болнично лечение извършване на високоспециализирани консултации и изследвания за ранна и прецизна диагностика; прилагане на съвременни терапевтични, микроинвазивни и оперативни лечебни технологии; предоставяне на качествени битови условия, общи и специфични сестрински грижи за пациентите, по време на болничното им лечение, на равнище, съответстващо на най-добрите световни стандарти.

Приходите от медицински услуги се признават, когато услугите са предоставени в съответствие със степента на завършеност на договора към датата на финансовия.

3.4.2. Приходи от правителствени дарения

Първоначално финансиранятия се отчитат като финансиране когато има значителна сигурност, че Дружеството ще получи финансирането и ще изпълни условията, при които то е отпуснато. Финансиране, целящо да обезпечи Дружеството за текущо възникнали разходи се признава като приход в същия период, в който са възникнали разходите. Финансиране, целящо да компенсира Дружеството за направени разходи по придобиване на активи, се признава като приход от финансиране пропорционално на начислената за периода амортизация на активите, придобити с полученото финансиране.

През годината са получени следните правителствени дарения от Министерство на здравеопазването на стойност 6 хил.лева.

3.5. Доходи на персонала

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъдат ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който настипят лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни

заплати. Дружеството е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на СС 19 „Доходи на персонала“ на база на прогнозираните плащания, дисконтирани към настоящия момент с дългосрочен лихвен процент на безрискови ценни книжа. Като разход за 2018 год. са отчетени 102 хил.лв. Стойността на задължението към 31.12.2018 г. е 465 хил.лв.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане.

Дружеството не е разработвало и не прилага програма за компенсаци (доходи) под формата на дялове от собствения капитал, предоставени на персонала.

3.6. Нематериални активи

Нематериалните активи включват програмни продукти, използвани в дейността на дружеството. Те се отчитат по цена на придобиване, включваща всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация, при което капитализираните разходи се амортизират въз основа на линейния метод през оценения срок на полезен живот на активите, тъй като се счита, че той е ограничен.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходите и разходите за съответния период.

Последващите разходи, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното им признаване, се признават в отчета за приходите и разходите за периода на тяхното възникване, освен ако благодарение на тях активът може да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически ползи и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. Ако тези условия са изпълнени, разходите се добавят към себестойността на актива.

Остатъчната стойност и полезният живот на нематериалните активи се преценяват от ръководството към всяка отчетна дата.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- Софтуер 2 години

Избраният праг на същественост за нематериалните активи на Дружеството е в размер на 700 лв.

Напълно амортизирани са нематериални дълготрайни активи с отчетна стойност, както следва: програмни продукти - 10 хил.лв.

3.7. Дълготрайни материални активи (ДМА)

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване на ДМА се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходите и разходите за съответния период.

Последващите разходи, свързани с определен актив от ДМА се прибавят към балансовата сума на актива, когато с 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.

Остатъчната стойност и полезният живот на ДМА се преценяват от ръководството към всяка отчетна дата.

ДМА, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни собствени активи на Дружеството, или на база на лизинговия договор, ако неговият срок е по-кратък.

Амортизацията на дълготрайните материални активи се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- Машини 3 години
- Стопански инвентар 7 години
- Компютри 2 години
- Други 7 години

Избраният праг на същественост за имотите, машините и съоръженията на Дружеството е в размер на 700 лв.

През отчетния период не са променяни методите и сроковете за амортизация.

Напълно амортизирани са ДМА с отчетна стойност:

- Машини 95 хил.лева
- Други 1 хил.лева

Измененията в дълготрайните материални и нематериални активи са представени в допълнителна таблица към настоящото приложение към ГФО.

3.8. Отчитане на лизинговите договори

При лизингополучателя

В съответствие с изискванията на СС 17 „Лизинг“ правата за разпореждане с актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя в случаите, в които лизингополучателят понася съществените рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху дадения актив.

При сключване на договор за финансов лизинг активът се признава в баланса на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на дадения актив и сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Разликата между тази стойност и общата сума на договорните наемни плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди. В баланса се отразява и съответното задължение по финансов лизинг, независимо от това дали част от лизинговите плащания се дължат авансово при сключване на договора за финансов лизинг.

Впоследствие лизинговите плащания се отчитат като намаление на задължението. Като текущ финансов разход за периода се признава част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с изискванията на СС 16 „Дълготрайни материални активи“ или СС 38 „Нематериални активи“.

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори. Плащанията по оперативен лизингов договор се признават като разходи по линейния метод за срока на споразумението. Разходите, свързани с оперативния лизинг, напр. разходи за поддръжка и застраховки, се признават в печалбата или загубата в момента на възникването им.

3.9. Финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се признават, когато Дружеството стане страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансов актив се отписва, когато се загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансов актив, т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността.

Финансов пасив се отписва при неговото погасяване, изплащане, при анулиране на сделката или при изтичане на давностния срок.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;

б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти.

Финансовите активи се признават на датата на сделката.

Финансовите активи и финансовите пасиви се оценяват последващо, както е посочено по-долу.

3.9.1. Финансови активи

С цел последващо оценяване на финансовите активи, те се класифицират в следните категории:

- финансови активи, държани за търгуване;
- финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- кредити и вземания;
- финансови активи обявени за продажба.

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Всички финансови активи с изключение на тези, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, подлежат на тест за обезценка към датата на финансовия отчет. Финансовите активи се обезценяват, когато съществуват обективни доказателства за това.

3.9.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват:

- финансови пасиви, държани за търгуване;
- финансови пасиви, държани до настъпване на падеж.

Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в отчета за приходите и разходите.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизируема стойност, с изключение на финансови инструменти, държани за търгуване, които се оценяват по справедлива стойност с отчитане на промените в печалбата или загубата.

3.10. Материални запаси

Материалните запаси включват материали – лекарства и консумативи, използвани в дейността на предприятието. В себестойността на материалните запаси се включват директните разходи по закупуването и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. В цената на придобиване на материалните запаси придобити чрез покупка освен покупната цена се включват и разходите по доставката.

Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност, определена след всяко постъпление или на периодична месечна база.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

3.11. Данъци от печалбата

Разходите за данъци включват сумата на текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци от печалбата и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни отчетни периоди.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на финансовия отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети. Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочен данък не се предвижда при първоначалното признаване на актив или пасив, освен ако съответната транзакция не засяга данъчната или счетоводната печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им, при условие че те са влезли в сила или е сигурно, че ще влезнат в сила, към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочени данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи облагаеми доходи.

Отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират, само когато Дружеството има право и намерение да компенсира текущите данъчни активи или пасиви от същата данъчна институция.

Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви се признава като компонент от данъчния приход или разход в отчета за приходите и разходите.

№	показател	2018 г.	2017 г.
1	Текуш данък от печалбата	-	-
4	Намаляеми временни разлики	1622	1272
3	Неизползвани данъчни загуби	2679	3931
4	Актив по отсрочени данъци върху намаляемите временни разлики и върху неизползваните данъчни загуби	162	127
5	Неизползвани данъчни загуби, за които не е признат актив по отсрочени данъци	2679	3931

3.12. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти се състоят от наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, безсрочни депозити и депозити до 3 месеца.

3.13. Собствен капитал, резерви

Основният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните дялове.

Задълженията за плащане на дивиденди на съдружниците се включват в баланса, когато дивидентите са одобрени за разпределение от общото събрание на съдружниците преди края на отчетния период.

Всички транзакции със собствениците на Дружеството са представени отделно в отчета за промените в собствения капитал.

3.14. Обезценка на активи

При изчисляване размера на обезценката Дружеството дефинира най-малката разграничима група активи, за която могат да бъдат определени самостоятелни парични потоци

(генериращ парични постъпления обект). В резултат на това някои от активите подлежат на тест за обезценка на индивидуална база, а други - на база на единица, генерираща парични потоци.

Всички активи и единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка поне веднъж годишно. Всички други отделни активи или единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка, когато събития или промяна в обстоятелствата индикират, че тяхната балансова стойност не може да бъде възстановена.

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или обект, генериращ парични постъпления, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от нетната продажна цена и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всеки обект, генериращ парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. Дисконтовите фактори се определят за всяка отделна единица, генерираща парични потоци, и отразяват съответния им рисков профил, оценен от ръководството на Дружеството.

Загубите от обезценка на обект, генериращ парични потоци, се посочват в намаление на балансовата сума на активите от този обект. За всички активи на Дружеството ръководството преценява последващо дали съществуват индикации за това, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена. Обезценка, призната в предходен период, се възстановява, ако възстановимата стойност на обекта, генериращ парични потоци, надвишава неговата балансова стойност.

През 2018 год. няма данни за обезценка на активи.

3.15. Провизии, условни пасиви и условни активи

Провизиите се признават, когато има вероятност сегашни задължения в резултат от минало събитие да доведат до изходящ поток на ресурси от Дружеството и може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да е несигурна. Сегашно задължение се поряжда от наличието на правно или конструктивно задължение вследствие на минали събития. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат в предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

3.16. Сделки със свързани лица

Свързани лица са лица или предприятия, които са свързани с Дружеството. Свързаните лица на Дружеството включват собствениците, дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, членовете на органите на управление и други описани по-долу. Свързани лица са и всички предприятия, с които Дружеството е в една и съща група.

От 2017 год. е преустановено начисляването на лихви по получени и предоставени заеми между предприятията от групата. Справедливата стойност на неотчетените разходи за лихви за 2018 г. е 0 хил.лв (2017 год – 9 хил.лв).

Освен горепосоченото, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

3.16.1. Сделки със собствениците

	2018 г.	2017 г.
Продажба на услуги		
- продажба на услуги		2
- други продажби		
Покупки на активи и услуги		
- покупки на активи		
- покупки на услуги	2526	3420
- други покупки	346	
Приходи от лихви		
Разходи за лихви		

3.16.2. Сделки с други предприятия от група

	2018 г.	2017 г.
Продажба на услуги		
- продажба на услуги	14	248
- други продажби		
Покупки на активи и услуги		
- покупки на активи		
- покупки на услуги	73	450
- други покупки	10	
Приходи от лихви		
Разходи за лихви		

3.16.3. Сделки с членовете на органите на управление и административния персонал

	2018 г.	2017 г.
Възнаграждения на членовете на органите на управление	98	98
Разходи за социални осигуровки на членовете на органите на управление	6	6
Възнаграждения на административния персонал	498	418
Разходи за социални осигуровки на административния персонал	61	43

3.16.4. Разчети със свързани лица в края на годината

	2018	2017
Текущи		
Вземания от:		
- собственици		
- други предприятия от групата	238	46
Общо вземания от свързани лица	238	46
Текущи		
Задължения към:		
- собственици	3945	4328
- други предприятия от групата	289	322
- членове на органите на управление	16	16
Общо задължения към свързани лица	4250	4666

Не са предоставяни кредити и аванси на членовете на органите на управление и на административния персонал.

3.17. Промени в счетоводната политика, грешки и други

При допускане на фундаментални грешки предприятието прилага препоръчителния подход съгласно СС 9 „Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика“. През 2018 год. няма отчетени фундаментални грешки.

3.18. Събития след датата на финансовия отчет

Няма настъпили коригиращи събития след датата на финансовия отчет.

Настоящият годишен финансов отчет е одобрен за публикуване от Управителя на дружеството на 08.05.2019 год.

12.03.2019 год.

Управител:

/д-р Иван Златков/

Съставител:

/Николина Хариева/

