

Отчетна единица:

СПЕЦИАЛИЗИРАНА ОЧНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ АКАД.ПАШЕВ ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

130849836

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2019 ГОДИНА

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	01000		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120	25	19
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	02100	25	19
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	0	0
Земи	02211		
Сгради	02212		
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	346	218
Съоръжения и други	02230	74	41
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		50
в т. ч. предоставени аванси	02241		50
Общо за група II	02200	420	309
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310	5	5
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02311		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320	70	70
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02331		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	02351		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	02352		
Инвестиционни имоти	02353		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	02300	75	75
IV. Отсрочени данъци	02400	8	3
Общо за раздел Б	02000	528	406

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110	124	60
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за угодяване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	0	0
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	03100	124	60
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	80	109
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	23	16
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	03200	103	125
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	03331		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	03332		
Общо за група III	03300	0	0
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	205	371
Касови наличности в лева	03411	1	
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	204	371
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	03400	205	371
Общо за раздел В	03000	432	556
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000	20	17
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	980	979

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	05100	5	5
Акционерен капитал	05110	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	5	5
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	05121		
II. Премии от емисии	05200		
III. Резерв от последващи оценки	05300		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440	217	446
в т. ч. допълнителни резерви	05441		
Общо за група IV	05400	217	446
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	197	
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	05500	197	0
VI. Текуща печалба (загуба)	05600	170	197
Общо за раздел А	05000	589	648
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	06000	0	0
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	180	117
До 1 година	07201	68	35
Над 1 година	07202	112	82
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения към доставчици	07400	17	108
До 1 година	07401	17	108
Над 1 година	07402		
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	194	106
До 1 година	07801	194	106
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	136	70
До 1 година	07811	136	70
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	24	13
До 1 година	07821	24	13
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	34	23
До 1 година	07831	34	23
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	07000	391	331
До 1 година	07001	279	249
Над 1 година	07002	112	82
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000	0	0
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	980	979

Ръководител: Даниела Петрова Мирковска

Съставител: ТАТЯНА АНЕВА ЗАГОРОДНЮК

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Татяна Анева Загороднюк

(име, презиме, фамилия)

Дата: 06/03/2020



(подпис)

0889851435

(телефон)

Отчетна единица:

СПЕЦИАЛИЗИРАНА ОЧНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ АКАД.ПАШЕВ ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

130849836

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2019 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	625	577
Суровини и материали	10210	484	453
Външни услуги	10220	141	124
Разходи за персонала	10300	1 327	1 213
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	1 198	1 096
в т. ч. компенсируеми отпуски	10311	18	18
Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове)	10320	129	117
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321	79	68
Разходи за амортизация и обезценка	10400	175	107
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	175	107
Разходи за амортизация	10411	175	107
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	10	10
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510		
Провизии	10520		
Общо за група I	10000	2 137	1 907
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	13	9
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	11000	13	9
Б. Печалба от обичайна дейност	14000	189	219
Общо разходи (I + II)	13000	2 150	1 916
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	189	219
III. Разходи за данъци от печалбата	14200	19	22
IV. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300		
Г. Печалба (В - III - IV)	14400	170	197
Всичко (Общо разходи + III + IV + Г)	14500	2 339	2 135

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	2 205	2 098
Продукция	15110		
Стоки	15120		
Услуги	15130	2 205	2 098
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. услуги по производство на ишлеме	15133		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
в т. ч. със строителен характер	15310		
Други приходи	15400	127	30
в това число:			
Приходи от финансираня	15410	19	20
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	15000	2 332	2 128
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300	7	7
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310	7	7
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	16000	7	7
Б. Загуба от обичайна дейност	19000	0	0
Общо приходи (I + II)	18000	2 339	2 135
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	0	0
Г. Загуба (В + III + IV)	19200		
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	2 339	2 135

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2019 ГОДИНА

Раздел I. Приходи от оперативна дейност

Видове	Код на реда	(Хил. левове)
		Отчет за годината
а	б	1
Бруто приходи от продажби (код 15100, кол.1 вкл. акцизи, без ДДС)		
в т. ч. приходи от населението*	15500	2 205
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15510	1 355
Левава равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430, кол.1) вкл. вътреобщностни доставки	15600	
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15700	40
от тях: от страни членки на ЕС	15710	40
Приходи от услуги по производство на ишлеме	15711	40
в т. ч. на чуждестранни клиенти	15800	
Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда **	15810	
Приходи от финансираня от правителството като субсидии за околната среда (от код 15411, кол. 1)	15900	
	15950	

* За здравните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги.

** Включват се само приходите от продажби на странични продукти, получени от съоръжения и дейности, класифицирани като такива за околната среда. Приходите от продажби на странични продукти могат да се посочат само ако тези продукти не са основен източник на доход за предприятието, напр. продажби на гипс от газови филтри на високи комини.

Раздел II. Разходи за суровини и материали (код на реда 10210, кол. 1)

(Хил. левове)		
Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Разходи за суровини и материали	21000	484
Енергийни продукти *	21110	4
в т. ч. разходи за енергийни продукти за транспортни средства	21111	4
Вода	21120	
Суровини и материали за производствено потребление	21135	
Други	21140	480

*Посочват се всички разходи за енергийни продукти (въглища, петролни продукти, газ, електроенергия, топлоенергия), които се използват за задвижване на машини, съоръжения и други; получаване на топлинна енергия за собствена консумация и за транспортните средства на предприятието. Не се включват разходите за енергийни продукти, които са суровина за производство на други енергийни продукти, химически торове или са купени с цел препродажба.

Раздел III. Разходи за външни услуги (код на реда 10220, кол. 1)

(Хил. левове)		
Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Разходи за външни услуги	31000	141
в т. ч. разходи за получени услуги от чуждестранни физически или юридически лица	31010	
Застраховки	31110	12
в т. ч. социални застраховки	31111	
Суми по граждански договори и хонорари	31120	7
в т. ч. на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател	31121	2
Наеми	31130	16
в т. ч. на дълготрайни материални активи	31131	
Суми по договор с подизпълнител	31140	7
в т.ч. със строителни фирми	31141	
Плащания на агенции за набиране на персонал	31150	
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	31160	5
Нает транспорт	31170	
Текущ ремонт на собствени активи	31180	22
в това число на:		
Сгради	31181	2
Машини и оборудване	31182	20
Разходи за ремонт на наети активи	31260	
Консултантски дейности	31190	
в това число:		
Юридически	31191	
Счетоводни и одиторски	31192	
Рекламни дейности	31200	
Други	31210	72
в това число:		
За доставяне на вода	31211	2
За отвеждане и пречистване на отпадъчни води (платени суми на ВиК и други)	31212	
За събиране и третиране на отпадъци	31213	4

Раздел IV. Други разходи (код на реда 10500, кол. 1)

(Хил. левове)		
Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Други разходи	41000	10
Балансова стойност на продадените активи	41100	0
Стоки	41110	
Суровини и материали	41120	
Млади животни и животни за уговяване	41130	
Дълготрайни материални и нематериални активи	41140	
Разходи за командировки	41200	
Други	41300	10
в т. ч. данък сгради, данък върху превозните средства, данък върху социалните и представителните разходи	41310	1

Раздел V. Дивиденди (след плащане на данъци)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Получени приходи от дивиденди от:		
Резидентен сектор*	51100	0
Нефинансови предприятия	51120	0
Финансови предприятия	51121	
Държавно управление	51122	
Домакинства	51123	
Нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД)	51124	
Нерезидентен сектор (Останал свят)**	51125	
Нефинансови предприятия	51130	0
Финансови предприятия	51131	
Държавно управление	51132	
Домакинства	51133	
Нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД)	51134	
Изплатени дивиденди през годината на:	51135	
Резидентен сектор*	51200	230
Нефинансови предприятия	51220	230
Финансови предприятия	51221	230
Държавно управление	51222	
Домакинства	51223	
Нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД)	51224	
Нерезидентен сектор (Останал свят)**	51225	
Нефинансови предприятия	51230	0
Финансови предприятия	51231	
Държавно управление	51232	
Домакинства	51233	
Нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД)	51234	
	51235	

* Резидентен сектор

Резидентните единици са институционални единици, чиито център на икономически интерес е на територията на страната. „Център на основен икономически интерес“ означава, че съществува място в рамките на икономическата територия на дадена държава, където дадена единица извършва икономически дейности и операции в значителен мащаб за неограничен или за ограничен, но дълъг период от време (една година или повече). Собствеността върху земя и сгради в пределите на икономическата територия се счита за достатъчно основание собственикът да има център на основен икономически интерес в тази държава.

** Нерезидентен сектор (Останал свят)

Сектор „Останал свят“ се състои от всички нерезидентни институционални единици, ангажирани с операции с резидентни единици или имащи други икономически връзки с резидентни единици.

Раздел VI. Нетни приходи от продажби по икономически дейности (код на реда 15100, кол. 1)

(Хил. левове)

Код по КИД-2008	Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	в	1
00	Общо	61000	2 205
01	Растениевъдство, животновъдство и лов; спомагателни дейности	60001	
02	Горско стопанство	60002	
03	Рибно стопанство	60003	
05	Добив на въглища	60005	
06	Добив на нефт и природен газ	60006	
07	Добив на метални руди	60007	
08	Добив на неметални материали и суровини	60008	
09	Спомагателни дейности в добива	60009	
10	Производство на хранителни продукти	60010	
11	Производство на напитки	60011	
12	Производство на тютюневи изделия	60012	
13	Производство на текстил и изделия от текстил, без облекло	60013	
14	Производство на облекло	60014	
15	Обработка на кожи; производство на обувки и други изделия от обработени кожи без косъм	60015	
16	Производство на дървен материал и изделия от дървен материал и корк, без мебели; производство на изделия от слама и материали за плетене	60016	
17	Производство на хартия, картон и изделия от хартия и картон	60017	
18	Печатна дейност и възпроизвеждане на записани носители	60018	
19	Производство на кокс и рафинирани нефтопродукти	60019	
20	Производство на химични продукти	60020	
21	Производство на лекарствени вещества и продукти	60021	
22	Производство на изделия от каучук и пластмаси	60022	
23	Производство на изделия от други неметални минерални суровини	60023	
24	Производство на основни метали	60024	
25	Производство на метални изделия, без машини и оборудване	60025	
26	Производство на компютърна и комуникационна техника, електронни и оптични продукти	60026	
27	Производство на електрически съоръжения	60027	
28	Производство на машини и оборудване, с общо и специално предназначение	60028	
29	Производство на автомобили, ремаркета и полуремаркета	60029	
30	Производство на превозни средства, без автомобили	60030	
31	Производство на мебели	60031	
32	Производство, неклаифицирано другаде	60032	
33	Ремонт и инсталиране на машини и оборудване	60033	
35	Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива	60035	
36	Събиране, пречистване и доставяне на води	60036	
37	Събиране, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (канализационни услуги)	60037	
38.1	Събиране на отпадъци	60381	
38.2	Обработване и обезвреждане на отпадъци	60382	
38.3	Разкомплектоване и рециклиране на отпадъци	60383	
39	Възстановяване и други услуги по управление на отпадъци	60039	
41	Строителство на сгради	60041	
42	Строителство на съоръжения	60042	
43	Специализирани строителни дейности	60043	
45	Търговия на едро и дребно с автомобили и мотоциклети, техническо обслужване и ремонт	60045	
46	Търговия на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети	60046	
47	Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети	60047	
49	Сухопътен транспорт	60049	
50	Воден транспорт	60050	
51	Въздушен транспорт	60051	
52	Складиране на товари и спомагателни дейности в транспорта	60052	
53	Пощенски и куриерски дейности	60053	
55	Хотелиерство	60055	
56	Ресторантьорство	60056	

Код по КИД-2008	Деятности	Код на реда	(Хил. левове) Отчет за годината
а	б	в	1
58	Издателска дейност		
59	Производство на филми и телевизионни предавания, звукозаписване и издаване на музика	60058	
60	Радио- и телевизионна дейност	60059	
61	Далекосъобщения	60060	
62	Деятности в областта на информационните технологии	60061	
63	Информационни услуги	60062	
		60063	
64	Предоставяне на финансови услуги, без застраховане и допълнително пенсионно осигуряване	60064	
65	Застраховане, презастраховане и допълнително пенсионно осигуряване	60065	
66	Спомагателни дейности във финансовите услуги и застраховането	60066	
68	Операции с недвижими имоти	60068	
69	Юридически и счетоводни дейности	60069	
70	Деятност на централни офиси; консултантски дейности в областта на управлението	60070	
71	Архитектурни и инженерни дейности; технически изпитвания и анализи	60071	
72	Научноизследователска и развойна дейност	60072	
73	Рекламна дейност и проучване на пазари	60073	
74	Други професионални дейности	60074	
75	Ветеринарномедицинска дейност	60075	
77	Даване под наем и оперативен лизинг	60077	
78	Деятности по наемане и предоставяне на работна сила	60078	
79	Туристическа агентска и операторска дейност; други дейности, свързани с пътувания и резервации	60079	
80	Деятности по охрана и разследване	60080	
81	Деятности по обслужване на сгради и озеленяване	60081	
82	Административни офис дейности и друго спомагателно обслужване на стопанската дейност	60082	
84	Държавно управление	60084	
85	Образование	60085	
86	Хуманно здравеопазване	60086	2 205
86.0	в т. ч. по договор с НЗОК за заведенията съгласно Закона за лечебните заведения	60860	830
87	Медико-социални грижи с настаняване	60087	
88	Социална работа без настаняване	60088	
90	Артистична и творческа дейност	60090	
91	Други дейности в областта на културата	60091	
92	Организиране на хазартни игри	60092	
93	Спортни и други дейности, свързани с развлечения и отдых	60093	
94	Деятности на организации с нестопанска цел	60094	
95	Ремонт на компютърна техника, на лични и домакински вещи	60095	
96	Други персонални услуги	60096	
97	Деятности на домакинства като работодатели на домашен персонал	60097	
98	Недиференцирани дейности на домакинства по производство на стоки и услуги за собствено потребление	60098	
99	Деятности на екстериториални организации и служби	60099	

Раздел VII. Справка за метода на оценка на материалните запаси при тяхното потребление.

Прилаган метод за оценка	Код на реда	Отбележете със знак „X“ един от прилаганите методи
а	б	1
Първа входяща - първа изходяща стойност (FIFO)	70001	
Среднопретеглена стойност	70002	X
Последна входяща - първа изходяща стойност (LIFO)	70003	
Конкретно определена стойност	70004	

Ръководител: Даниела Петрова Мирковска
 Съставител: ТАТЯНА АНЕВА ЗАГОРОДНЮК
 (име, презиме, фамилия)
 Лице за контакт: Татяна Анева Загороднюк
 (име, презиме, фамилия)

Дата: 06/03/2020
 (Подпис)
 0889861435
 (телефон)

Отчетна единица:

СПЕЦИАЛИЗИРАНА ОЧНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ АКАД.ПАШЕВ ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

130849836

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2019 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 4 и 6 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	2 975	1 234	1 741	2 993	1 690	1 303
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		1 246	-1 246		1 224	-1 224
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61534			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535			0			0
Плащания при разпределения на печалби	61536			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537		25	-25		24	-24
Други парични потоци от основна дейност	61538		13	-13	11	12	-1
Общо за раздел А	61530	2 975	2 518	457	3 004	2 950	54
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541		292	-292		69	-69
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	61540	0	292	-292	0	69	-69
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61554		230	-230			0
Плащания на задължения по лизингови договори	61555		96	-96		45	-45
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557		5	-5		6	-6
Общо за раздел В	61550	0	331	-331	0	51	-51
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	61560	2 975	3 141	-166	3 004	3 070	-66
Д. Парични средства в началото на периода	61570	х	х	371	х	х	437
Е. Парични средства в края на периода	61580	х	х	205	х	х	371

Ръководител: Даниела Петрова Мирковска

Съставител: ТАТЯНА АНЕВА ЗАГОРОДНЮК

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Татяна Анева Загороднюк

(име, презиме, фамилия)

Дата: 08/03/2020

СОФИЯ

(подпис)

130849836

(телефон)

Отчетна единица:

СПЕЦИАЛИЗИРАНА ОЧНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ АКАД.ПАШЕВ ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

130849836

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2019 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 4 и 6 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	6	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	2 975	1 234	1 741	2 993	1 690	1 303
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		1 246	-1 246		1 224	-1 224
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61534			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535			0			0
Плащания при разпределения на печалби	61536			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537		25	-25		24	-24
Други парични потоци от основна дейност	61538		13	-13	11	12	-1
Общо за раздел А	61530	2 975	2 518	457	3 004	2 950	54
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541		292	-292		69	-69
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	61540	0	292	-292	0	69	-69
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61554		230	-230			0
Плащания на задължения по лизингови договори	61555		96	-96		45	-45
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557		5	-5		6	-6
Общо за раздел В	61550	0	331	-331	0	51	-51
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	61560	2 975	3 141	-166	3 004	3 070	-66
Д. Парични средства в началото на периода	61570	х	х	371	х	х	437
Е. Парични средства в края на периода	61580	х	х	205	х	х	371

Ръководител: Даниела Петрова Мирковска

Съставител: ТАТЯНА АНЕВА ЗАГОРОДНЮК

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Татяна Анева Загороднюк

(име, презиме, фамилия)

Дата: 08/03/2020

(подпис)

130849836

(телефон)

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2019 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 4 и 6 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
a	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	61610	5						447	197			649
Промени в счетоводната политика	61620											0
Грешки	61630											0
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	5	0	0	0	0	0	447	197	0	0	649
Изменение за сметка на собствениците	61650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61651											0
Намаление	61652											0
Финансов резултат за текущия период	61660										170	170
Разпределение на печалбата	61670							-230				-230
в т. ч. за дивиденди	61671							-230				-230
Покриване на загуба	61680											0
Последващи оценки на активи и пасиви	61690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61691											0
Намаление	61692											0
Други изменения в собствения капитал	61710											0
Салдо към края на отчетния период	61720	5	0	0	0	0	0	217	197	0	170	589
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											0
Собствен капитал към края на отчетния период	61740	5	0	0	0	0	0	217	197	0	170	589

Ръководител:

Даниела Петрова Мирковска

Съставител:

ТАТЯНА АНЕВА ЗАГОРОДНОК

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт:

Татяна Анева Загороднюк

(име, презиме, фамилия)

Дата: 10/03/2020

СЪСТАВИЛА АНЕВА ЗАГОРОДНОК

0889851436

(подпис)

(телефон)

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2019 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 4 от Закона за счетоводството)

(Хил., левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода (1+2-3)	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи																
Продукти от развойна дейност	6110								0			0			0	0
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, про-грамни продукти и други подобни права и активи	6120	56	10					66	37	4		41			41	25
Търговска репутация	6130							0	0			0			0	0
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140							0	0			0			0	0
в т. ч. предоставени аванси	6141							0	0			0			0	0
Общо за група I	6100	56	10	0	66	0	0	66	37	4	0	41	0	0	41	25
в т.ч. право на ползване на активи по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	6101							0	0			0			0	0
II. Дълготрайни материални активи																
Земни и сгради	6210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Земни	6211							0	0			0			0	0
Сгради	6212							0	0			0			0	0
Мащини, производствено оборудване и апаратура	6220	1 106	280	2	1 384			1 384	889	151	2	1 038			1 038	346
Съоръжения и други	6230	186	52	1	237			237	145	19	1	163			163	74
в т. ч. транспортни средства	6231	72			72			72	72			72			72	0
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6240	50		50	0			0	0			0			0	0
в т. ч. предоставени аванси	6241	50		50	0			0	0			0			0	0
Общо за група II	6200	1 342	332	53	1 621	0	0	1 621	1 034	170	3	1 201	0	0	1 201	420
в т.ч. право на ползване на активи по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	6201				0			0	0			0			0	0
III. Дългосрочни финансови активи																
Акции и дялове в предприятия от група	6351	5			5			5				0			0	5
Предоставени заеми на предприятия от група	6352	70			70			70				0			0	70
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	6353				0			0				0			0	0
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	6354				0			0				0			0	0
Дългосрочни инвестиции	6355				0			0				0			0	0
Други заеми	6356				0			0				0			0	0
Изкупени собствени акции	6357				0			0				0			0	0
Общо за група III	6350	75	0	0	75	0	0	75	0	0	0	0	0	0	0	75
IV. Отсрочени данъци	6360	3	8	3	8			8				0			0	8
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	6000	1 476	350	56	1 770	0	0	1 770	1 071	174	3	1 242	0	0	1 242	528

НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ ПО ВИДОВЕ ЗА 2019 ГОДИНА

Раздел I. Нематериални активи

Раздел I. Нематериални активи

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност										Последваща оценка		
		в началото на периода	Постъпили				Постъпили поради извънредни и други събития*	Общо	Излезли			в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление
			Общо	2	2a	2b			3	3a	3b			
a	6	1	2	2a	2b	2c	2d	3	3a	3b	3c	4	5	6
Продукти от развойна дейност (код 6110)	0100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Научноизследователска и развойна дейност	0110		0					0				0		
Проучване и оценка на полезни изкопаеми	0120		0					0				0		
Други	0130		0					0				0		
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи (код 6120)	0200	56	10	10	10	10	10	0	0	0	0	66	0	0
Компютърен софтуер	0210		0					0				0		
Бази данни	0220		0					0				0		
Оригинали на развлекателни, литературни или художествени творби	0230		0					0				0		
Други продукти, обект на интелектуална собственост	0240		0					0				0		
Подлежащи на търгуване оперативни лизинги	0250		0					0				0		
в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността	0251		0					0				0		
Разрешителни за използване на природни ресурси	0260		0					0				0		
в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността	0261		0					0				0		
Разрешителни за предприемане на специфични дейности	0270		0					0				0		
в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността	0271		0					0				0		
Исключителни права върху бързеи стоки и услуги	0280		0					0				0		
в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността	0281		0					0				0		
Други	0295	56	10	10	10	10	10					66		
в т.ч. разходи за ремонт на нает актив, отчетени като отделен нематериален актив	0296		0					0				0		

(Хил. лекове)

Раздел II. Дълготрайни материални активи

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност										Последваща оценка			
		в началото на периода	Постъпили				Постъпили поради извънредни и други събития*	Излезли			в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		
			Общо	2а	Постъпили чрез покупка, бартер, безвъзмездно, апортни вноски, финансов ли-зинг, произведе-ни и задържани за собствено използване от производите-лите, основен ремонт	Общо		Излезли чрез продажба бартер, безвъз-мездно, апорт-ни вноски	Излезли поради извънредни и други събития**						
										1				2	2а
а	6														
Земни и сгради (код 6210)	0300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Земни (код 6211)	0310	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Земни под сгради и постройки	0311		0												
Обработваеми земи	0312		0												
Терени за отдиш и развлечения и свързаните с тях повърхностни води	0313		0												
Други земи и свързаните с тях повърхностни води	0314		0												
Подобрения върху земите	0315		0												
Разходи по прехвърляне на собствеността върху земята	0316		0												
Други	0317		0												
Сгради (код 6212)	0320	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сгради нежилищни	0321		0												
Сгради жилищни	0322		0												
Други сгради	0323		0												
Машины, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и други (код 6220)	0350	1 106	280	280						2		2	1 384	0	0
Съоръжения и други (код 6230)	0400	186	52	52	0	52	0	0	0	1	0	1	237	0	0
Транспортни средства (код 6231)	0410	72	0							0			72	0	0
Информационно и комуникационно оборудване (ИКО)	0420		0							0			0		
Животни, отглеждани за многократно получаване на продукти от тях	0430			0						0			0		
Дървета, насаждения и растения, отглеждани за многократно получаване на продукти от тях	0440			0						0			0		
Антикварни и други произведения на изкуството	0450			0						0			0		
Благородни метали и скъпоценни камъни	0460			0						0			0		
Други ценности	0470			0						0			0		
Други	0480	114	52	52						1		1	165		
в т.ч. съоръжения, изградени чрез строителна дейност	0481		0							0		0	0		

Раздел III. Дългосрочни финансови активи

Раздел III. Дългосрочни финансови активи											(Хил. левове)	
Показатели	Код на реда	Отчетна стойност								Последваща оценка		
		в началото на периода	Постъпили		Постъпили поради извънредни и други събития*	Излезли		в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		
			Общо	Постъпили чрез покупка, бартер, безвъзмездно, апортни вноски, финансов лизинг, произведени и задържани за собствено използване от производителите, основен ремонт		Общо	Излезли чрез продажба бартер, безвъзмездно; апортни вноски				Излезли поради извънредни и други събития**	
а	б	1	2	2а	2б	3	3а	3б	4	5	6	
Инвестиционни имоти	0570	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Земя	0571		0			0			0			
Сгради	0572		0			0			0			

* В колона 2 б "поради извънредни и други събития" се включват други изменения в обема на активите, като: Конфискация без изплащане на компенсация; Промени в класификацията на активите; Други изменения в обема, неклассифицирани другаде.

** В колона 3 б "поради извънредни и други събития" се включват други изменения в обема на активите, като: Загуби поради катастрофални събития; Конфискация без изплащане на компенсация; Промени в класификацията на активите; Други изменения в обема, неклассифицирани другаде.

Дата: 08/03/2020

Специална Изпълнителна

За активно учение

0889851435

0889851435

Ръководител:

Съставител:

Лице за контакт:

Даниела Петрова Мирковска

ТАТЯНА АНЕВА ЗАГОРОДНЮК

Татяна Анева Загороднюк

(име, презиме, фамилия)

(име, презиме, фамилия)

(име, презиме, фамилия)

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Търговско дружество СОБАЛ"Акад.Пашев" ЕООД гр.София е учредено на 11.02.2002 година, като дружество с ограничена отговорност, със 100% частна собственост. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. София, ул."Емануил Васкидович" № 51. От 20.11.2015 г едноличен собственик е „ЕС ПИ ЕМ - СУИС ПРОДЖЕКТ МЕНИДЖМЪНТ“ ЕООД, а на 16.12.2019г. собствеността върху капитала на дружеството е придобита от Офелия Стоянова Иванова.

Съгласно чл. 19 от Закона за Счетоводството, дружеството е малко предприятие.

Собственост и управление

Дружеството се представлява и управлява от управителите: Акад. Петя Иванова Василева и Д-р Даниела Петрова Мирковска

Органите на управление на дружеството са: Управители

Към 31.12.2019 г. общият брой на персонала в дружеството е 45 служители (към 31.12.2018г.- 43 бр.).

Предмет на дейност

Извършване на диагностика и лечение на заболявания, болнично наблюдение, профилактика и рехабилитация, клинични изпитвания на лекарства и медицинска апаратура, учебна и научна дейност, както и търговска дейност, свързана с основния предмет.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на Финансовия отчет

Финансовият отчет на СОБАЛ"Акад.Пашев"ЕООД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2019 г., и при спазване на всички приложими изисквания на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), така както са приети с ПМС № 46/21.03.2005 г. и ПМС №251/17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП, в сила от 01.01.2013 година.

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни

предприятия (НСФОМСП).

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев, който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Представянето на финансов отчет съгласно НСФОМСП изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Сравнителни данни

В счетоводния баланс, Отчета за приходи и разходи и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където се налага корекция в сравнимата информация е оновестено в настоящето приложение, когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

2.3. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост премияват в купувача. При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки иrabати.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи по депозити и лихвени разходи (включително банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции), приходи от инвестиции и курсови разлики от валутни позиции.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

Първоначалната оценка при придобиване на дълготрайни материални активи се извършва по цена на придобиване и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за използване.

Дружеството е определило стойностен праг от 300 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третираат като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се

коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Оценка след първоначално признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Ръководството на дружеството счита, че остатъчната стойност на амортизируемите активи е с незначителен размер, поради което не оказва влияние върху амортизируемата стойност. Ползният живот (срок на годност) по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, степента на използване, условията при които актива ще бъде използван, бъдещите намерения за употреба и с преднолагаемото морално остаряване, и е както следва:

- машини, съоръжения и оборудване - 30% г.;
- компютри - 50% г.;
- транспортни средства - 25% г.;
- стопански инвентар - 15% г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат като разходи в отчета за приходите и разходите.

2.7. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по себестойност,

намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени програмни продукти, използвани в дружеството.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които носочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се отчитат като разход в отчета за приходите и разходите.

2.8. Материални запаси

Закупените от дружеството материали и стоки се оценяват по историческа цена /доставна стойност/, включваща сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното пастоящо местонахождение и състояние. В доставната цена не се включват следните разходи: складови разходи за съхранение на материалните запаси, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойност и нетната реализуема стойност.

При употреба (продажба) на материалните запаси се използват следните методи: средно претеглена стойност

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят (се установят).

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки. Отчетът за паричния поток се изготвя чрез пряк метод, съгласно изискванията на т.3 на СС 7 За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са иредставени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС за покупки на дълготрайни активи се посочва, като плащане към търговски контрагенти към паричните потоци от основна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в основните парични потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.11. *Задължения към доставчици и други задължения*

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения са отчетени по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.12. *Финансов лизинг*

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи придобити при условията на лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива и в рамките на лизинговия срок.

2.13. *Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство*

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно и срещу безработица осигуряване.

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

определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване възлиза на: 2019 г. - 32,8 % (разпределено в съотношение работодател : осигурено лице 60 : 40) за работещите при условията на трета категория труд, каквито са основно заетите в дружеството лица.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални донлащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персонала е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и нолагаци се удържи). Дължните от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение, заедно и в периода на начисление на съответните доходи на персонала, с които те са свързани.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2019 г. е 10% (за 2018 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степен, до която е вероятно те да се

проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема нечалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики породени от първоначално признаване на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната или данъчната печалба / (загуба).

I. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

I. Материални и нематериални дълготрайни активи

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

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

Придобивания -медицинска апаратура на стойност- 280 хил. лв., стопански инвентар – 52 хил. лв,

При годишната инвентаризация са описани, предложени за брак и бракувани нетекущи активи с обща отчетна стойност 3 хил. лв. от които: за машини и оборудване – 2 хил. лв. и стопански инвентар – 1 хил. лв.

Към 31.12.2019 година е направен преглед на дълготрайните материални активи, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36 "Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални и нематериални активи.

Към 31.12.2019 г. няма учредени тежести (инотеки, залози) върху имотите, машините и оборудването на дружеството (нрез 2018г - няма)

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

Придобивания - 342 хил.лв- офталмологични лазери, медицински инструменти за операционна, офталмологичен микроскоп, преносим тонометър, стерилизатор, основни ремонти, компютърна техника и др.

Отписвания 3 хил. лв.- физически и морално остарял стопански инвентар и апаратура.

	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Други материални	Програмни продукти	общо
Отчетна стойност					
Салдо па 01.01.	1106	72	114	56	1348
Постъпили	280	0	52	10	342
Излезли	2	0	1	0	3
Салдо на 31.12.	1384	72	165	66	1687
Натрупана амортизация					
Салдо на 01.01.	889	72	73	37	1071
Начислена	151	0	19	4	174
Отписана	2	0	1	0	3
Салдо на 31.12.	1038	72	91	41	1242
Балансова стойност на 01.01.	217	0	41	19	277
Балансова стойност на 31.12.	346	0	74	25	445

2. Отсрочени данъци

При признаването на отсрочените данъчни активи и пасиви е взета предвид вероятността, отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна нечалба. През 2019г. са отчетени 8 хил. лв. активи по отсрочени временни разлики.

3. Дългосрочни финансови активи

	31.12.2019	31.12.2018
Дългосрочни инвестиции	5	5
Предоставен заем на МОБ София	70	70
ОБЩО:		

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

	31.12.2018	31.12.2017
Общо суровини и материали, в т.ч.:		
Медикаменти	24	19
Дезинфектанти	2	2
Медицински консумативи	98	39
Постелочен инвентар	0	0

Всички налични към 31 Декември 2019 година Материали са представени в баланса по себестойност. На базата на извършения преглед на наличните материални запаси, ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2019 година няма условия за обезценка до нетна реализуема стойност.

Към 31.12.2019 г. няма дадени в залог стоково-материални запаси за обезпечаване на пасиви на дружеството. (нрез 2018 г. няма).

2. Вземания

	31.12.2019	31.12.2018
Вземания от клиенти и доставчици до 1 година	80	109
Други вземания	23	16
Обезценка на вземания от клиенти		
ОБЩО:	103	125

Вземанията от клиенти и доставчици са текущи и са свързани с продажби на услуги през м. Декември 2019 г:

От НЗОК - 35 х.лв., „Комак Медикъл“ ООД - 4 х.лв, от Sineos Health UK – 41 х. лв. и др.

Вземанията от клиенти и доставчици над 1 година няма.

	31.12.2019	31.12.2018
Парични средства в брой	1	0
Парични средства в банковите сметки	204	371
	205	371

Паричните средства са разпределени, както следва:

- в лева 205 хил.лв (към 31.12.2018г.: 371 хил.лв)
- във валута няма (към 31.12.2018 г.- няма)

III. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Записан капитал

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

Резерви – на основание протокол на общото събрание от 27.04.2018г.на едноличния собственик на дружеството е взето решение за сформирание на фонд „Общи резерви“ и отнасяне на натрупаната печалба от минали години в размер на 446 хил. лв. в него. С протокол 5/22.04.2019г. на общото събрание на едноличният собственик е взето решение за разпределение на дивидент в размер на 230 хил.лв от фонд ‘Общи резерви’ в резултат на което към 31.12.2019г. фонда е в размер на 216 хил. лв.

Неразпределената печалба от минали години е в размр на 197 хил. лв.

Печалби и загуби

	31.12.2019	31.12.2018
Текуща печалба	170	197
Печалби от минали години	197	0
Фонд „Общи резерви“	216	446
	583	643

IV. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

1.Провизии за пенсии и други подобни задължения

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2019 година, дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения. Поради сравнително младият персонал ангажиран в

дружеството, разходите за актюерска оценка не биха били рационални.

V. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задължения към финансови институции

	31.12.2019	31.12.2018
Задължения към Уникредит Булбанк АД до 1 година	68	35
Задължения към Уникредит Булбанк АД над 1	112	82
ОБЩО:	180	117

Задължението представлява финансов лизинг, с който е закупена медицинска апаратура.

	31.12.2019	31.12.2018
Задължения към доставчици до 1 година	17	108
ОБЩО:	17	108

Задълженията към доставчиците са текущи със срок на падеж след 01.01.2020г. както следва:

Тъканна банка биорегенерация ЕООД	1 хил. лв
Евро Жоли ООД	1 хил. лв.
Бикомед ООД	13 хил. лв.
Други	2 хил.лв.

Задълженията към персонала

	31.12.2019	31.12.2018
Задължения към персонала до една година	136	70
ОБЩО:	136	70

Задълженията към персонала са начислените заплати за м.Декември 2019г, платими през м.Януари 2020 г.

Данъчните задължения

	31.12.2019	31.12.2018
Задължения за данъци до 1 година	34	23
ОБЩО:	34	23

Данъчните задължения са с текущ характер върху ГДД за 2019г. и дължимият ДДС, както и данъкът по ЗДДФЛ върху трудовите възнаграждения за м. 12.2019 г.

Д-к печалба по ЗКПО за 2019 г	-	6 хил.лв.
ДОД по ЗДДФЛ в/у запл.за м. 11-12.2018 г.	-	27 хил.лв.
ДДС за м. 12.2019г.	-	1 хил. лв

Задължения за социални осигуровки

	31.12.2019	31.12.2018
Задължения за осигуровки до 1 година	24	13
ОБЩО:	24	13

Задълженията за осигуровки са върху заплатите за м. 12.2019 г :

За ДОО	- 15 хил.лв.
За ДЗПО	- 3 хил.лв.
За ЗОВ	- 6 хил.лв.

VI. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

През отчетната година, както и през предходната, дружеството няма финансираня и приходи за бъдещи периоди.

VII. РАЗХОДИ

1. Разходи за суровини, материали и външни услуги

	31.12.2019	31.12.2018
Общо Разходи за материали, в т.ч.	484	453
Медикаменти и медицински консумативи	453	424
Дезинфектанти и хигиенни материали	9	9
Канцеларски материали	10	8
горива	4	4
Храна пациенти	0	0
ММП и други материали	8	8
Общо Разходи за външни услуги, в т.ч.	141	124

-абонаментна поддръжка на техника	20	21
-телефонни	4	5
-електрическа енергия	11	12
-топлоенергия	10	9
-наем помещ.и апаратура	16	16
-застраховки	12	9
-вода	2	2
Извозване опасни болнични и битови отпадъци	4	3
Поддръжка софтуер	12	15
Пране болнично бельо	11	10
-други	39	22
Общо	625	577

2. Разходи за персонала

	31.12.2019	31.12.2018
Разходи за текущи възнаграждения	1198	1096
Разходи за социално осигуряване	129	117
	1327	1213

3. Разходи за амортизации

	31.12.2019	31.12.2018
Машини, производствено оборудване и апаратура	151	79
Други	19	23
Нематериални дълготрайни активи	4	5
	174	107

4. Други разходи

	31.12.2019	31.12.2018
Командировки	0	4
Такси конференции и конгреси	0	0
Членски внос в международни очни дружества и фондации	0	2

Представителни разходи и данък в/у тях	6	2
Други разходи	2	2
ОБЩО:	8	10

5. Финансови разходи

	31.12.2019	31.12.2018
Разходи за лихви	6	2
Разходи за такси	7	7
Общо:	13	9

Общо разходите на дружеството през 2019г. възлизат на 2150 хил лв, като през 2018г. те са били 1916 хил.лв. Наблюдава се тенденция на завишаване на общия разход за текущият отчетен период спрямо предходния с 234 хил.лв., което в процентно отражение се равнява на 12.21%. Дружеството бележи ръст с 9.40% или 114 хил. лв. в разходите за възнаграждения през 2019г. спрямо 2018г. Ръст се наблюдава и в разходите за суровини и материали с 31 хил. лв. или 6.84%, разходите за външни услуги с 17 хил. лв. или 13.71% и разходите за амортизации с 67 хил. лв. или 62.62%

VIII. ПРИХОДИ

1.Нетни приходи от продажби и други приходи

	31.12.2019	31.12.2018
От продажби на услуги, в т.ч.:	2205	2098
Медицински услуги	2205	2098
Други приходи	127	30
В т.ч: Възстановени разходи за трансплантации	19	20
Продадени ДМА и материали	0	0
ОБЩО:	2332	2128

4.Финансови приходи

	31.12.2019	31.12.2018
Приходи от лихви по предоставен заем	7	7
Общо:	7	7

СОБАЛ „Акад. Пашев“ ЕООД е 100% собственик на „Международна очна банка София“ ЕООД. Дружеството предоставя заем на „Международна очна банка София“ ЕООД в размер на 70 хил лв., като за 2019г. начислава законна лихва в размер на 7 хил. лв. по този заем.

За 2019 година нетните приходи от продажба са се увеличили с 204 хил.лв от тези реализирани през 2018г., което в процентно отношение е 9.59%. През 2019 г. има реализирани приходи от клинични проучвания в размер на 91 хил. лв., което

представлява 3.9% от прихода на дружеството. Приходите от МЗ представляващи, възстановени разходи за трансплантации на роговична тъкан са намаляли с 1 хил.лв или 5.00% спрямо 2018г.

През 2019г. са извършени 15397 прегледи на пациенти, спрямо 15226 прегледи за 2018 г.

Извършени онерации – 2101 в т.ч. катаракти - 822, спрямо операции през 2018 г - 2018 в т.ч. катаракти -706.

Извършени трансплантации на роговична тъкан – 23бр. за 2019г., спрямо 21бр. - за 2018 г.

През 2019г. със 100 лева разходи са реализирани 109 лева приходи за 2018 г. - 111 лв., за 2017г - 110 лв, а за 2016 г - 106 лв, от което е видно, че приходите са се увеличили спрямо предходните два отчетни периода.

От данните е видно, че СОБАЛ "Акад.Пашев" ЕООД през 2019 г. е действащо дружество изпълняващо своята основна цел да предлага качествени медицински услуги, с добри финансови показатели, реални активи и задължения в нормални граници и падеж след 31.12.2019 г.

Резултатът на дружеството за 2018 година е печалба от обичайна дейност в размер на 170 хил.лв. след разход за данък .

IX. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма настъпили събития след датата на баланса, които да влияят на информацията представена във Финансовия отчет.

Настоящият Финансов отчет е подписан на 27.03.2020г. от Управителя на дружеството.

Дата: 27.03.2020г.

Съставил:

/Татяна Загороднюк/

Управител:

