“КАРДИОЛОГИЧЕН МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2018 г.

I. Изложение за развитието на дейността и за състоянието на предприятието

1. Фирмено наименование – *„Кардиологичен Медицински Център" ЕООД*

2. ЕИК по Булстат – 175303329

3. Дата на учредяване и срок на съществуване:

„Кардиологичен Медицински Център" ЕООД се учредява през 2007 година. Съществуването на Дружеството не е ограничено със срок.

4. Държава, където Дружеството е учредено, седалище, адрес на управление, телефон, факс, електронна поща и електронна страница в Интернет:

Държава: България
Седалище: област София, община Столична, гр.София 1172, р-н Изгрев, бул. Г.М.Димитров №1
Адрес на управление: област София, община Столична, гр.София 1172, р-н Изгрев, бул. Г.М.Димитров №1
Адрес за кореспонденция: гр. София 1172, бул.Г.М.Димитров №1
Телефон: 02/9603697
Факс: 02/9625059
Електронна поща: i.tisheva.hq@comleague.com

5. Предмет на дейност – осъществяване на диагностика, наблюдение и лечение на болни, здравни консултации, дейности по промоция на здравето и профилактика, включително профилактични прегледи и имунизации, манипулации, експертизи за временна нетрудоспособност, лаборатория и други видове изследвания, насочване на пациенти за консултативна и болнична помощ, издаване на документи, свързани с дейността, внедряване на информационни продукти в интерес на обслужваните пациенти и подобряване организацията на работа на центъра, внедряване на нови методи на диагностика, лечение, рехабилитация при спазване на действащите нормативни актове в страната и правата на пациента, научноизследователска и внедрителска дейност и всяка друга дейност, незабранена от закона.

6. Капитал

Капиталът на дружеството е в размер на 5 000.00 /пет хиляди/ лева , записан и изцяло внесен, разделен на 50 дружествени дяла от по 100.00лв всеки един от тях и е набран изцяло чрез парична вноска на едноличния собственик - „СБАЛ по кардиология" ЕАД

II. Основни финансово- икономически резултати на „Кардиологичен Медицински Център" ЕООД

Приходи по Отчета за всеобхватния доход

През финансовата година са отчетени приходи общо в размер на **919хил. лева.** Годишните финансови резултати са формирани основно от извършване на медицински услуги.

Финансови приходи и разходи по Отчета за всеобхватния доход

Финансовите приходи и разходи реализирани през текущата година са с общ размер от **-5хил. лева** и включват финансови приходи в размер на **0хил. лева** и финансови разходи в рамер на **5хил. лева**. спрямо предходната година, когато финансовите приходи и разходи също са били **-5хил. лева**.

Отчетените финансови разходи по видове се разпределят както следва:

	Текуща година	**Предходна година**
Разходи за лихви	4	5
Разход от операции с финансови активи и Инструменти	-	-
Други финансови разходи	1	-
Валутно курсови разлики	-	-
	5	5

За текущия период финансовите разходи на остават непроменени спрямо предходния.

През текущата година са реализирани приходи от дейността в размер на **919хил.лв**. Увеличението на реализираните приходи от дейността за периода спрямо предходната година възлиза на **268хил. лева** или **41.17%.**

Разходи за дейността по Отчета за всеобхватния доход

Общата сума на разходите за дейността на дружеството по отчет за текущата година е в размер на **921хил. лева**, което е с **42.13%** повече в сравнение с отчетените през предходната разходи за дейността от **648хил. лева**.

Финансов резултат на „Кардиологичен Медицински Център" ЕООД

Финансовият резултат на **„Кардиологичен Медицински Център" ЕООД** е загуба в размер на **7хил. лева**.
За текущата година дължимия корпоративен данък е в размер на 0 хил.лева.
Прихода на отсрочени корпоративни данъци е в размер на 0 хил. лева. Разходите за данъци в отчета за доходите общо са в размер на 0 хил. лева.
Намалението спрямо финансовия резултат за предходната година, е в размер на 5 хил. лева .

Баланс на „Кардиологичен Медицински Център" ЕООД

АКТИВ

Към 31 декември на текущата година **активите** на **„Кардиологичен Медицински Център" ЕООД** по балансова стойност възлизат на **109 хил. лева**., в т.ч. стойността на **нетекущите активи** е в размер на **16 хил. лева,** а на **текущите активи – 93 хил. лева.** Към 31 декември на предходната година активите на Дружеството по балансова стойност са възлизали общо в размер на **82 хил. лева**. Увеличението е в размер на **27 хил. лева**.

Нетекущи активи

Нетекущите активи по видове са разпределени както следва:

	Текуща година	Предходна година
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	16	20
Нематериални активи	-	-
Инвестиционни имоти	-	-
Финансови активи	-	-
Дългосрочни вземания	-	-
	16	20

За текущата година нетекущите активи са намалели с 4 хил. лева.

Текущи активи

Текущите активи към 31 декември на текущата година са в размер на **93хил. лева**. За същия период на предходната година текущите активи са били на обща стойност **62хил. лева**. Увеличението е в размер на **31хил. лева.** Текущите активи са разпределени по видове, както следва:

	Текуща година	Предходна година
Търговски и други вземания	59	52
Краткосрочни заеми	-	-
Текуща част на инвестиции, държани до падеж	-	-
Финансовите активи, отчитани по справедлива цена в печалбата или загубата	-	-
Паричните средства	34	10
	93	62

ПАСИВ

Към 31 декември на текущата година общият капиталов ресурс на дружеството, по балансова стойност, възлиза на **109 хил. лева**, в т.ч.

- **Собствен капитал и резерви** в размер на **-269хил. лева**. Намалението спрямо предходната година е в размер на **7хил. лева**.
- **Нетекущи и текущи пасиви** в размер на **348хил. лева**. Увеличението е в размер на **4хил. лева.**

Капитал и резерви

Собственият капитал на дружеството към 31 декември на текущата година е в размер на **-269хил. лева**, в т.ч.:
- Основен капитал на **„Кардиологичен Медицински Център" ЕООД** в размер на **5 хил. лева**.

- Резерви

	Текуща година	Предходна година
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	-	-
Общи резерви	1	1
Други резерви	-	-
	1	**1**

Фонд „Резервен" към 31 декември на текущата и на предходната година е в размер на 1хил.лв.

- **Финансов резултат**

	Текуща година	Предходна година
Неразпределена печалба/непокрита загуба от предходни години	-268	-266
Прехвърлена печалба в резерви		
Текуща печалба	-7	-2
	-275	-268

Намалението спрямо същия период на миналата година е в размер на **7 хил. лева.**

Пасиви

Пасивите към 31 декември на текущата година възлизат на **348 хил. лева.**
Структурата на пасивите, е както следва:

Нетекущи пасиви

	Текуща година	Предходна година
Пасиви по отсрочени данъци	-	-
Задължения по финансов лизинг	-	-
Дългосрочни заеми	144	154
	144	154

Към края на текущата година нетекущите пасиви представляват 41.38% от общата маса на пасивите. Намалението спрямо предходната година е в размер на **10хил. лева**.

Текущи пасиви

	Текуща година	Предходна година
Задължения към свързани предприятия с контролиращо участие	102	61
Задължения към доставчици и клиенти и текуща част от нетекущи задължения	101	102
Задължения към финансови предприятия	-	-
Задължения към персонала	23	19
Данъци и социално осигуряване	8	6
Неизплатени дивиденти	-	-
Други краткосрочни задължения		2
	234	190

Увеличението на текущите пасиви спрямо предходната година е в размер на **44 хил. лева.**

II. Основни финансово- икономически резултати на „Кардиологичен Медицински Център" ЕООД (продължение)

Съгласно чл. 26, ал.1 от Закона за счетоводството позициите, които се представят във финансовите отчети, се признават и оценяват в съответствие със следните принципи:
1. действащо предприятие – приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; приема се, че предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
2. последователност на представянето и сравнителна информация – представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети, счетоводните политики и методите на оценяване се запазват и прилагат последователно и през следващите отчетни периоди с цел постигане на сравнимост на счетоводните данни и показатели на финансовите отчети;
3. предпазливост – оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
4. начисляване – предприятието изготвя финансовите си отчети, с изключение на отчетите, свързани с паричните потоци, на базата на принципа на начисляването – ефектите от сделки и други събития се признават в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти, и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
5. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс – всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си, независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период;
6. същественост – предприятието представя поотделно всяка съществена група статии с подобен характер; обединяване на суми по статии с подобен характер се допуска, когато сумите са несъществени или обединяването е направено с цел постигане на по-голяма яснота; сумата по статия е съществена, ако пропуските и неточното представяне на позицията биха могли да повлияят върху икономическите решения на ползвателите, взети въз основа на финансовите отчети, или биха довели до нарушаване на изискването за вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние, финансовите резултати от дейността, промените в паричните потоци и в собствения капитал;
7. компенсиране – предприятието не извършва прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи и отчита поотделно както активи и пасиви, така и приходи и разходи;
8. предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват счетоводно в съответствие с тяхното съдържание, същност и икономическа реалност, а не формално според правната им форма;
9. оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.

III. Средносписъчният брой на персонала на **„Кардиологичен Медицински Център" ЕООД** към 31 декември на текущата година е 19 човека.

IV. Управление на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

V. Важни научни изследвания и разработки

Дейността на ***„Кардиологичен Медицински Център" ЕООД*** не е свързана пряко с извършването на научни изследвания и разработки.

VI. Отговорности на ръководството за изготвяне на финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на неконсолидирания финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети в Европейския съюз, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Гр. София
05.03.2019г.

Ръководител: .....
/М.Попмаринов/

„КАРДИОЛОГИЧЕН МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР" ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2018 г.

Показатели	Прило жения	2018 Хил.лв.	2017 Хил.лв.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	6	16	20
Нематериални активи	7		
Общо нетекущи активи		**16**	**20**
Текущи активи			
Материални запаси			
Търговски и други вземания	8	59	52
Пари и парични еквиваленти	9	34	10
Общо текущи активи		**93**	**62**
Сума на активите		**109**	**82**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Регистриран капитал и резерви			
Регистриран капитал	15	5	5
Резерви		1	1
Неразпределена печалба/Непокрита загуба	15	(275)	(268)
Общо		**(269)**	**(262)**
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни заеми;	10	144	154
Други дългосрочни задължения,вкл.провизии			
Общо		**144**	**154**
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения;	11	229	185
Краткосрочни заеми			
Текуща част от дългосрочни заеми;	11	5	5
Текущ корпоративен данък			
Общо		**234**	**190**
Сума на пасивите		**348**	**344**
Сума на собствения капитал и пасивите		**109**	**82**

Дата на съставяне:05.03.2019г.
Град София

Съставител: /И.Тишева/

Ръководител: /М.Попмаринов/

ОТЧЕТ
ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на КАРДИОЛОГИЧЕН МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ЕООД
за 2018 г.

Показатели	Прило жения	2018 Хил.лв.	2017 Хил.лв.
Приходи	12	919	651
Други доходи			
Финансови приходи			
Разходи за материали и услуги	13	(382)	(190)
Разходи за персонала	13	(527)	(450)
Разходи за амортизация	13	(9)	(5)
Други разходи	13	(3)	(3)
Финансови разходи	14	(5)	(5)
Печалба преди данъчно облагане	**15**	**(7)**	**(2)**
Разход за корпоративен данък			
Печалба/Загуба за периода	**15**	**(7)**	**(2)**
Промени от отсрочен корпоративен данък в капитала			
Друг всеобхватен доход за периода			
Общ всеобхватен доход за периода	**15**	**(7)**	**(2)**
Печалба на дял, изчислена на база на печалба, подлежаща на разпределение между притежателите на собствен капитал на дружеството за годината /в лева за 1 дял/		(147.24)	(44.58)

Финансовият отчет е одобрен от ръководния орган.

Дата на съставяне: 05.03.2019г.
Град София

Съставител:.....
/И.Тишева/

Ръководител:.....
/М.Попмаринов/

КАРДИОЛОГИЧЕН МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 ДЕКЕМВРИ 2018 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Прило жения	2018 Хил.лв.	2018 Хил.лв.	2018 Хил.лв.	2017 Хил.лв.	2017 Хил.лв.	2017 Хил.лв.
		Постъпле ния	Плащания	Нетен поток	Постъпле ния	Плащания	Нетен поток
1	2	3	4	5	6	7	8
А. Парични потоци от основна дейност							
Постъпления от продажба на продукция, стоки и услуги Плащания на доставчици на материали, стоки и услуги		907	(346)	561	641	(165)	476
Плащания за персонала			(522)	(522)		(449)	(449)
Плащания на лихви, дивиденти и други подобни.			(1)	(1)		(1)	(1)
Положителни и отрицателни курсови разлики							
Други постъпления/плащания							
Нетни парични потоци		**907**	**(869)**	**38**	**641**	**(615)**	**26**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Плащания за придобиване на нетекущи активи, постъпления от продажба на нетекущи активи							
Плащания на лихви, дивиденти и други подобни.							
Плащания по предоставени заеми, постъпления по предоставени заеми;							
Други постъпления/плащания от инвестиционна дейност							
Нетни парични потоци							
В.Парични потоци от финансова дейност							
Постъпления от получени заеми Плащания за получени заеми;			(9)	(9)		(12)	(12)
Постъпления и плащания на лихви, дивиденти			(5)	(5)		(24)	(24)
Плащания по финансов лизинг							
Плащания при разпределение на печалбата							
Нетни парични потоци			**(14)**	**(14)**		**(36)**	**(36)**
Нетно увеличение/намаление на паричните средства и еквиваленти		**907**	**(883)**	**24**	**641**	**(651)**	**(10)**
Парични средства и еквиваленти в началото на периода	9			10			20
Парични средства и еквиваленти в края на периода	**9**			34			10

Дата на съставяне: 05.03.2019г.
Град София

Съставител: /И.Тишева/

Ръководител: /М.Поймаринов/

КАРДИОЛОГИЧЕН МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2018 г.

Салда и операции В хил.лв.	Приложения	Регистриран Капитал	Резерви от преоценка	Други резерви	Неразпределена печалба/ загуба	Общо
Салдо към 01.01.2017г.	**15**	**5**		**1**	**(266)**	**(260)**
Промени в счетоводната политика						
Корекции на съществени грешки						
Общ ефект от прилагане на преизчисления със задна дата						
Печалба/Загуба за периода	15				(2)	(2)
Друг всеобхватен доход						
Общ всеобхватен доход	**15**				**(2)**	**(2)**
Емисия на капитал от собствениците						
Прехвърлена печалба в резерви						
Обща сума на признати приходи и разходи за периода						
Салдо към 31.12.2017г.	**15**	**5**		**1**	**(268)**	**(262)**
Салдо към 01.01.2018г.	**15**	**5**		**1**	**(268)**	**(262)**
Промени в счетоводната политика						
Корекции на съществени грешки						
Общ ефект от прилагане на преизчисления със задна дата						
Печалба/Загуба за периода	15				(7)	(7)
Друг всеобхватен доход						
Общ всеобхватен доход	**15**				**(7)**	**(7)**
Емисия на капитал от собствениците						
Прехвърлена печалба в резерви						
Обща сума на признати приходи и разходи за периода						
Салдо към 31.12.2018г.	**15**	**5**		**1**	**(275)**	**(269)**

Дата на съставяне: 05.03.2019г.
Град София

Съставител:..... /И.Тишева/

Ръководител:..... /М.Попмаринов/