

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Медикъл Асистънс Марцианопол ЕАД
адресна регистрация гр. София бул. "Н.Й. Вапцаров" № 47
за 2018

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
РАЗХОДИ			ПРИХОДИ		
Статия 3. Разходи за суровини, материали и външни услуги	1	1	Статия 1. Нетни приходи от продажби		
Статия 4. Разходи за персонала			Статия 2. Други приходи		
Статия 5. Разходи за амортизации и обезценки					
Статия 6. Други разходи	15				
Статия 9. Финансови разходи	3	7	Статия 10. Финансови приходи	71	96
<i>Общо разходи за оперативната дейност</i>	19	8	<i>Общо приходи от оперативната дейност</i>	71	96
Статия 7. Разходи за данъци от печалбата	5	2			
Статия 8. Финансов резултат /Печалба	47	86	Статия 8. Финансов резултат /Загуба	0	0
Всичко	71	96	Всичко	71	96

Дата на съставяне:

04.02.2019г.

Съставител:.....

/Снежана
Гелева /

Ръководител:.....

/Иван Петков /

заверил:

0314 Петранка
Иванова
Регистриран одитор

10.06.2019г.



Приложение по т.16.24.от СС 1
ЕИК в регистър Булстат 200114041

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Медикъл Асистънс Марцианопол ЕАД
адресна регистрация гр. София бул. "Н.Й. Вапцаров" № 47
към 31.12.2018г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	a	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал	790	743
Б. Нетекущи активи		63	Б. Провизии и сходни задължения		
В. Текущи активи	795	772	В. Задължения	5	92
Г. Разходи за бъдещи периоди			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	795	835	СУМА НА ПАСИВА	795	835

Дата на съставяне:

04.02.2019г.

Съставител:

/Снежана Гелева

Ръководител:

/ Иван Петков /

заверил:

0314 Петранка
Иванова
Регистриран одитор

10.06.2019г.



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2018

СЪДЪРЖАНИЕ

	Стр.
1 ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	6
2 СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	6
3 ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	8
4 РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	8
5 ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	8
6 НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	8
7 ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНЯ	9
8 ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	9
9 СОБСТВЕН КАПИТАЛ	9
10 ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И ДАНЪЦИ	9
11 ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ	10
12 СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	10
13 ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ НА АУ ПЕРСОНАЛ	11
14 ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ НА ОДИТОРИТЕ	11
15 СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	11

Финансов отчет на „Медикъл Асистънс Марцианопол“ ЕАД 2018 ГОДИНА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„МЕДИКЪЛ АСИСТЪНС МАРЦИАНОПОЛ“ ЕАД е търговско дружество, регистрирано в България и със седалище, адрес на управление: София – п.к. 1407 бул. “Н.Й. Вапцаров” № 47. Съдебната регистрация на дружеството е 2008 г., гр. София ЕИК 200114041

1.1. Собственост и управление

Регистрираният капитал на дружеството е 460 хил. лева, разпределен в 460 х.броя (поименни) акции с номинална стойност 1 лв. Внесеният капитал е 460 хил. лв.

Едноличен собственик на акционерния капитал на дружеството е :

1. Иван Петков Петков

Дружеството има едностепенна система на управление. Съветът на директорите се състои от трима членове в състав: Иван Петков Петков, Ива Христова Гарванска - Софийанска, Николай Атанасов Дачев. Дружеството се представлява и управлява от изпълнителния директор Иван Петков Петков.

1.2. Резюме на дейността

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период включва управление и отдаване под наем на недвижими имоти, предоставяне на заеми на нефинансови предприятия. Отчетната и функционалната валута на дружеството е лев (BGN). Настоящият финансов отчет е издаден на 09.02.2018 г. Този финансов отчет е одобрен за издаване от Изпълнителния директор на дружеството (респ. от Съвета на директорите) 2018г.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС) при спазване на принципа на историческата цена, освен в случаите на извършена преоценка на нетекущи активи, финансови активи, държани за търгуване, и нетекущи активи, обявени за продажба, които са отчетени по справедлива стойност. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Годишният финансов отчет за 2018 г. е изготвен и при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обосновааност на стопанските операции, сделки и процеси.. По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на този финансов отчет.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с принципите и изискванията на Закона за счетоводството и НСС, а по въпроси, за чието счетоводно третиране няма изрични разпоредби в НСС – с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане, доколкото те не са в противоречие с нормативните актове на ЕС в областта на счетоводството.

Счетоводната политика е била прилагана последователно за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго. През текущата година за дружеството не се е наложило да направи промени в счетоводната си политика. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Всички данни във финансовия отчет за 2017г. и сравнителната информация за 2016 г. са представени в хиляди левове.

С ПМС394/30.12.2015 г. за изменение и допълнение на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия бяха приети и утвърдени нови национални счетоводни стандарти, считано от 01.01.2016 г.

2.2. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за периода на извършването им. Дълготрайните материални активи първоначално са заведени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и преките разходи по придобиването. Последващото им оценяване е по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Последващи разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Разходи, свързани с увеличаване на бъдещата икономическа изгода, са такива разходи, които водят до удължаване на полезния срок на годност на актива или увеличаване на производителността му, подобряване на качеството на произвежданата продукция, съкращаване на производствените разходи или до икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а извършеният разход за подмяната на частта се отчита като новопридобит актив.

Разходите за поддръжка и ремонт, свързани с използването на актива, се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите за периода, в който са извършени. Амортизацията на дълготрайните материални активи се определя с използването на линейния метод. Земята не се амортизира. Временно извадените от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба.

Срокът на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
▪ Сгради	4 %
▪ Машины и оборудване	30 %
▪ Компютърна техника	50 %
▪ Автомобили	25 %
▪ Офис обзавеждане	15 %
▪ ДНМА с ограничен срок на ползване съгл. договорни отношения	100/бр. години на правното ограничение

2.3. Дълготрайни Нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена/вкл. мита и невъзстановими данъци/ и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. След първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се определя с използването на линейния метод. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Финансов отчет на „Медикъл Асистънс Марцианопол“ ЕАД 2018 ГОДИНА

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба. Срокът на полезно използване на отделните нематериални активи са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
▪ Софтуер , права за ползване на софтуер	50 %
▪ Други ДНМА	15%

2.4. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се състоят от материали, продукция и стоки. Материалите и стоките се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена (без възстановими данъци – ДДС и акцизи, и търговски отстъпки) плюс преките разходи по доставката. Готовата продукция и незавършеното производство се оценяват първоначално по производствена себестойност, която включва преките производствени разходи и дял общопроизводствени разходи. Общопроизводствените разходи се разпределят с използване на коефициенти за разпределение на базата на фактическия обем на производството, измерен в човекочасове или машиночасове. В баланса стоково-материалните запаси се посочват по по-ниската от цената на придобиване/себестойността и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормалния ход на дейността, намалена с пряко свързаните с продажбата разходи. Разликата между по-високата цена на придобиване/себестойност и нетната реализируема стойност е загуба от обезценка. Тя се отчита като текущ разход и се представя в отчета за приходите и разходите по статията „Разходи за обезценка“. Стоково-материалните запаси се отписват и отчитат като разход в отчета за приходите и разходите при потреблението или продажбата им по метода “средна претеглена цена/себестойност”.

Към 31.12.2018г. предприятието не притежава стоково-материални запаси.

2.5 Търговски вземания

Търговските вземания, които са без фиксиран падеж, се признават първоначално по цена на придобиване. В баланса се посочват по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка поради несъбираемост. Загуба от обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане като: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово реструктуриране или невъзможност за изплащане на задължението (повече от 360 дни). Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на корективна сметка за обезценка, а стойността на загубата се отразява в отчета за приходите и разходите като разходи за обезценка. Дружеството е определило следните критерии за класифициране на вземанията като вземания, подлежащи на обезценка:- непогасени вземания с период на възникване над една година, за които съществува висока степен на несигурност за инкасирането им;- обявяване на длъжника в несъстоятелност и/или ликвидация; прекратяване на изпълнително производство без да е удовлетворено вземането.

Към 31.12.2018 г. дружеството има вземания със срок на възникване над една година, но ръководството на дружеството е предприело всички действия за тяхното събиране. Отписани са вземания за 15 х.лв..

2.6. Парични средства

Финансов отчет на „Медикъл Асистънс Марцианопол“ ЕАД 2018 ГОДИНА

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови сметки) и паричните еквиваленти. Паричните еквиваленти са краткосрочни високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им, като срочни депозити и други инвестиции с падеж до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност;

2.7. 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 стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита 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.

2.8 Разходи

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

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, вкл. банкови такси.

2.9. Основен капитал и резерви

“Медикъл Асистънс Марцианопол“ ЕАД като акционерно дружество е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитала (основен капитал), служещ като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Търговският закон предвижда задължение на дружеството да формира фонд „Резервен“ в чл. 246 /1/ на Т.З. Източници на фонд "Резервен" са:

1. най-малко 1/10 от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда стигнат 1/10 или по-голяма част от капитала, определена от устава;
2. средствата, получени над номиналната стойност на акциите и облигациите при издаването им;
3. сумата на допълнителните плащания, които правят акционерите срещу предоставени им предимства за акциите;
4. други източници, предвидени в устава или по решение на общото събрание.

Средствата на фонд "Резервен" могат да се използват само за:

1. покриване на годишната загуба;
2. покриване на загуби от предходната година.
3. Когато средствата на фонд "Резервен" надхвърлят 1/10 или определената от устава по-голяма част от капитала, по-големият размер може да бъде използван и за увеличаване на капитала.

През 2017 г. основният капитал на дружеството не е променян. Размерът му съответства на размера, вписан в Търговския регистър

2.10. Търговски задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат 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.

2.11. Доходи на наети лица

Трудовите и осигурителни отношения с персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Размерите на осигурителните вноски се определят съгласно действащото законодателство. Краткосрочните възнаграждения на персонала под формата на заплати, премии и социални доплащания и придобивки 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 полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер в периода на начисляване на съответните доходи, с които са свързани. За неизползвани платени (компенсируеми) отпуски към датата на финансовия отчет се начислява задължение, което се оценява по сумата, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за осигурителни вноски, които работодателят дължи върху тези суми. Финансовите отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – не повече от една брутна месечна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер на брутното трудово възнаграждение за два месеца, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

2.12. Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадените стоки и услуги в нормалния ход на дейността на Дружеството. Приходите са посочени нетно от ДДС, върнати стоки или предоставени отстъпки

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно то да получи бъдещи икономически изгоди, и когато отговаря на специфични критерии за всяка дейност на Дружеството, конкретизирани по-долу. Сумата на прихода не се приема за надеждно измерима, докато не се разрешат всички условни обстоятелства, свързани с продажбата. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, като взема предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

Приходи от дялови участия

Приходите от дивиденди се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

Финансов отчет на „Медикъл Асистънс Марцианопол“ ЕАД 2018 ГОДИНА

Приходи от финансови инструменти

Приходите от лихви и дивиденди от финансови активи, държани за търгуване, се посочват в отчета за приходите и разходите като част от „Други лихви и финансови приходи“, когато Дружеството придобие право да получи плащане.

2.13. Разпределение на дивиденди

Разпределението на дивиденди на акционерите на Дружеството се признава като задължение във финансовите отчети в периода, в който дивидентите са одобрени от Общото събрание на Дружеството.

2.14. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки - предположения с висока несигурност. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване по отношение на бъдещи периоди, които могат да се различават от фактическите.

2.14.1. Обезценки на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всяка финансова година. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране в период в период над една година подлежат на текущ анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на вземането последователно се признава в отчета за доходи като загуба от обезценка.

Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от две години се третираят като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото ръководството преценява, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще.

2.14.2. Обезценка на инвестиции в дъщерни дружества и на разположение и за продажби

На всяка дата на баланса ръководството прави оценка дали съществуват индикатори за обезценка на неговите инвестиции в дъщерни дружества и в дружества с малцинствени участия. Като основни индикатори за обезценка се приемат: значително редуциране на обема (над 25%) или преустановяване дейността на дружеството, в което е инвестирано; отчитане на загуби за по-продължителен период от време (над три години), както и отчитане на отрицателни нетни активи или активи под регистрирания основен акционерен капитал. В тези случаи за оценката на инвестициите в дъщерните дружества се използват лицензирани оценители, но най-малко на нивото на разликата между цената на придобиване (себестойността) и оценка на участието по метода на собствения капитал, с допълнителни корекции в нетните активи, определени при прилагане на други оценъчни методи (подоходен метод, пазарни цени) и др..

2.14.3. Последваща обезценка на инвестиции на разположение и за продажби по справедлива стойност

Когато дружеството притежава акции в публични дружества, които се търгуват на активен борсов пазар се оценяват последващо по справедлива стойност, на база на “средни цени” за търговията на тези акции в съответния месец.

Финансов отчет на „Медикъл Асистънс Марцианопол“ ЕАД 2018 ГОДИНА

3. ПРИХОДИ

	2018	2017
	BGN '000	BGN '000
Приходи от дивиденди		70
Приходи от лихви	30	26
Приходи от финансови операции	41	
	<u>71</u>	<u>96</u>
Общо	<u>71</u>	<u>96</u>

4. РАЗХОДИ

	2018	2017
	BGN '000	BGN '000
Разходи за външни услуги	1	1
Разходи за лихви	3	7
Други разходи – отписани вземания	15	-
Общо разходи	<u>19</u>	<u>8</u>

5. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данъци за периода, завършващ на 31 декември са:

	2018	2017
	BGN '000	BGN '000
<u>Отчет за приходите и разходите</u>		
Данъчна печалба /загуба/ за годината по данъчна декларация	52	18
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината – 10%	5	2
Разход за данъци върху печалбата		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	-	-
Общо		-
Общо разход за данъци върху печалбата	<u>5</u>	<u>2</u>

6. Нетекущи активи

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Инвестиции в асоциирани предприятия -		
ЕФ Асет Мениджмънт АД		63
Общо		<u>63</u>

7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Текущи вземания		
Лихвоносни вземания от трети лица	195	181
Свързани лица И.Петков – заем	395	395
Свързани лица И.Петков - лихва	58	53
Лихви по заеми – трети лица	15	7
Общо	663	636

8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	131	132
Парични средства в разплащателни сметки	1	4
Общо	132	136

9. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Основен акционерен капитал	460	460
Натрупани печалби/загуби	(6)	(6)
Неразпределена печалба	289	203
Текущ фин. резултат	47	86
Общо	790	743

Към 31.12.2018 г. регистрираният акционерен (дружествен) капитал на “Медикъл асистънс марцианопол” ЕАД възлиза на 460 х.лв., разпределени в 460 хиляди акции с номинална стойност от 1 лв. за една акция.

10. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Данъчни задължения – корпоративен данък	5	2
Получени заеми		90
Общо	5	92

11. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: *пазарен риск* (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), *кредитен риск*, *ликвиден риск* и *риск на лихвено-обвързаните парични потоци*. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Текущо матурираният и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. За свободните средства се обмисля краткосрочно инвестиране при най-добри лихвени равнища.

Дружеството разполага с ликвидни средства за посрещане на текущите си задължения.

Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени.

Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към датата на баланса.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), или са отразени в баланса по пазарна стойност (предоставени банкови депозити, инвестиции в ценни книжа) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Изключение от това правило са инвестициите в дъщерни и други дружества, за които няма пазар и обективни условия за определяне по достоверен начин на тяхната справедлива стойност, поради което те са представени по цена на придобиване (себестойност).

12. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица – Иван Петков Петков

През 2018г сделките със свързаното лице в размер на 19 хил. лева, са лихви по заем.

13.ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ НА АУ ПЕРСОНАЛ

Съставът на управленският персонал е оповестен в Приложение 1.1.

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Заплати и други краткосрочни доходи		

14.ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ НА ОДИТОРИТЕ

Съгласно Закона за счетоводството годишният финансов отчет подлежи на независим финансов одит.

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Независим финансов одит	1	1
Данъчни и други консултации		

15 Събития след датата на баланса

Няма събития след датата на баланса , които следва да бъдат оповестени

София, 04.02.2019

Ръководител:.....



Съставител:

ОТЧЕТ ЗА УПРАВЛЕНИЕТО И ДЕЙНОСТТА НА РЪКОВОДСТВОТО за 2018г.

„Медикъл Асистънс Марцианопол”ЕАД е учредено през 2008 год., като при първоначалната регистрация дружеството е било акционерно дружество с двама акционери

Регистрираният капитал на дружеството е 460 хил лева, разпределен в 460 000 броя акции налични поименни с номинална стойност 1 лв. Записаният капитал е изцяло внесен през 2012г.

I. Основната дейност на дружеството през отчетния период е дейност по закупуване и продажба на финансови активи.

Седалище и адрес на управление:

Гр. София, бул. Н.Й.Валцаров №47

Идентификационен номер: 200114041

„Медикъл Асистънс Марцианопол”ЕАД не е дъщерно дружество.

ДАННИ ЗА ЧЛЕНОВЕТЕ НА УПРАВИТЕЛНИТЕ И КОНТРОЛНИТЕ ОРГАНИ И ОДИТОРИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО:

Дружеството има едностепенна система на управление. Съветът на директорите се състои от трима членове в състав: Иван Петков Петков, Николай Атанасов Дачев и Ива Христова Гарванска-Софиянска. Дружеството се представлява и управлява от изпълнителния директор Иван Петков Петков.

Одитор на дружеството за 2018г. е Петранка Георгиева Иванова, вписана в регистъра на ИДЕС като дипломиран експерт-счетоводител, диплома № 0314/1995 год.

ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКА ИНФОРМАЦИЯ:

Осъществявайки своята дейност в условията на пазарна икономика „Медикъл Асистънс Марцианопол” ЕАД е поставено в неблагоприятната ситуация да намери решение за своето развитие.

През 2018год. Дружеството няма регистриран оборот от продажби. Приходите са от лихви по предоставени заеми – 30 х.лв. и положителна разлика от продажба на финансови активи – 41 х.лв. През 2018г. е реализиран финансов резултат след облагане – печалба, в размер на 47 х.лв.

Финансовият анализ дава възможност да се прецени до каква степен активите и пасивите, които фирмата притежава, са изражение на едно добре работещо дружество. Рационалното използване на активите е важно условие за нарастване на доходите.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2018 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

II. Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет.

Не са настъпили събития след края на отчетния период, които да бъдат отразени в годишния финансов отчет за 2018 г.

III. Действия в областта на научно-изследователската и развойната дейност

През 2018г. няма предприети такива действия.

IV. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д от Търговския закон

През 2018г. не са придобивани собствени акции.

V. Наличието на клонове на предприятието

„Медикъл Асистънс Марцианопол”ЕАД няма регистрирани клонове.

VI. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързаните парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

VII. Предвиждано развитие на дружеството за 2019г.

Финансовият отчет на дружеството е разработен от ръководството при спазването на принципа-предположение за действащо предприятие. Ръководството декларира че информацията съдържаща се в отчетите е правилна и безспорна, и по категоричен начин доказва жизнеспособността на предприятието. Ръководството на дружеството заявява изричното си намерение че, предприятието ще продължи дейността си като действащо такова и в обозримото бъдеще (минимум следващата отчетна година). Основните аспекти на развитие за дейността му в краткосрочен и дългосрочен план, са свързани с нови инвестиции във финансови активи, подобряване на ценовите равнища, оптимизиране на разходите. Имайки предвид развитието на българската икономика, все по задълбочаваща се европейска интеграция, ръководството очаква

положителни резултати от реализацията на целите и планове, както и позитивното отражението на тези резултати върху бъдещите финансови резултати.

VIII. Други.

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на дружеството са:

<i>коэффициент за ефективност на разходите</i>	3.736
<i>коэффициент за ефективност на приходите</i>	0.267
<i>коэффициент на обща ликвидност</i>	159
<i>коэффициент на бърза ликвидност</i>	159
<i>коэффициент на незабавна ликвидност</i>	26,40
<i>коэффициент на абсолютна ликвидност</i>	26,40

04.02.2019 г.
гр. София

Изпълнителен директор:.....
Иван Петков Петков

