„ МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР СИЛИСТРА” ЕООД

Г О Д И Ш Е Н
Ф И Н А Н С О В
О Т Ч Е Т

2 0 1 4 година

гр. СИЛИСТРА

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК
НА "МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР СИЛИСТРА" ЕООД
ГР. СИЛИСТРА

Доклад върху финансовия отчет

Извърших одит на приложения финансов отчет на **" МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР СИЛИСТРА" ЕООД – гр. Силистра**, включващ Отчет за финансовото състояние към 31 декември 2014 година и Отчет за всеобхватния доход, Отчет за промените в собствения капитал, Отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети 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 са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Одитът бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедя в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на

СЪДЪРЖАНИЕ

	Страница
Доклад на независимия одитор	-
Отчет за финансовото състояние	1
Отчет за всеобхватния доход	2
Отчет за паричните потоци	3
Отчет за промените в собствения капитал	4
Справка към Отчета за финансовото състояние /Приложение 1/	5
Пояснителни бележки към Отчета за всеобхватния доход /Приложение 2/	7
Справка за нетекущите активи /Приложение 3/	9
Финансови показатели /Приложение 4/	10
Приложения към финансовия отчет	11

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

на "МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР СИЛИСТРА" ЕООД ЕИК: 118516114

към 31 Декември 2014 год.

Наименование на активите и пасивите	бележки (стр.)	сума (хил. лева) 2014	2013
А. АКТИВИ (общо)		46	27
I. Нетекущи Активи (общо)		24	2
1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване	5;9;14	1	2
2. Нетекущи нематериални активи	5;9;14	23	
II. Текущи Активи (общо)		22	25
1. Търговски и други вземания	5;15	21	17
2. Парични средства и парични еквиваленти	5;15	1	8
Б. СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ (общо)		46	27
I. Собствен Капитал (общо)		23	9
1. Регистриран капитал	6;11	5	5
3. Резерви			
4. Неразпределена печалба (непокрита загуба)	6	4	2
5. Печалба/загуба за текущата година	6	14	2
II. Нетекущи Пасиви (общо)		0	0
1. Задължения към свързани предприятия			
4. Отсрочени данъци			
III. Текущи Пасиви (общо)		23	18
1. Търговски и други задължения	6	3	3
2. Задължения към персонала и за соц. осигуряване	6	17	14
3. Задължения за данъци	6	3	1

Приложенията от стр. 5 до стр. 24 са неразделна част от този финансов отчет.
Финансовият отчет от стр. 1 до стр. 24 е одобрен за издаване от Управителя
и е подписан от негово име на 24.02. 2015 год.

Съставител: **Управител:**

/Димитра Иванова/ **/д-р Веселин Пенев /**

Заверил: 02.03.2015 г.

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

на "МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР СИЛИСТРА" ЕООД **ЕИК: 118516114**

за годината, завършваща на 31 декември 2014 год.

наименование на приходите и разходите	приложения (стр.)	сума (хил. лева) 2014	2013
Приходи от медицинска дейност	7;13	330	293
Други доходи /(загуби) от дейността нетно			
Приходи от финансирания			
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА		**330**	**293**
Разходи за материали	7;13	4	4
Разходи за външни услуги	7;13	35	35
Разходи за персонала	7;13	272	249
Разходи за амортизация	8	1	1
Други разходи за дейността	8	1	1
ОБЩО РАЗХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА		**313**	**290**
I. Печалба/загуба от оперативна дейност		**17**	**3**
1. Финансови приходи			
2. Финансови разходи	14	-1	-1
II. Финансови приходи (разходи) нетно		**-1**	**-1**
III. Печалба/загуба преди данъци (I+II)		**16**	**2**
1. Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	17;21	2	
НЕТНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА за периода от продължаващи дейности (III-1)		**14**	**2**
Друг всеобхватен доход:			
Компоненти, които няма да бъдат рекласифицирани в печалбата или загубата			
Последващи оценки на планове с дефинирани пенсионни доходи			
Компоненти, които могат да/ще бъдат рекласифицирани впоследствие в печалбата или загубата			
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		0	0
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА		**14**	**2**

Приложенията от стр. 5 до стр. 24 са неразделна част от този финансов отчет.

Финансовият отчет от стр. 1 до стр. 24 е одобрен за издаване от Управителя и е подписан от негово име на 24.02. 2015 год.

Съставител: **/Димитра Иванова/**

Управител: **/д-р Веселин Пенев /**

Заверил: 0398

02. 03. 2015 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР СИЛИСТРА" ЕООД ЕИК: 118516114

за годината, завършваща на 31 декември 2014 год.

наименование на паричните потоци	Годината, завършваща на 31.12.2014 г. (в хил. лв.)	Годината, завършваща на 31.12.2013 г. (в хил. лв.)
Парични средства в началото на годината	**8**	**5**
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	321	287
Плащания на доставчици и други кредитори	-36	-37
Плащания за персонала	-268	-246
Други постъпления/плащания за оперативна дейност		
Нетни парични потоци от оперативна дейност	**17**	**4**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Постъпления от продажба на дълготрайни материални активи		
Покупка на дълготрайни материални активи	-23	
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	**-23**	**0**
Парични потоци от финансова дейност		
Парични потоци от емисия на капитал		
Получени/ изплатени лихви по заеми		
Други парични потоци от финансова дейност	-1	-1
Нетни парични потоци от финансова дейност	**-1**	**-1**
Промяна в паричните средства за годината	**-7**	**3**
Парични средства в края на годината	**1**	**8**

Приложенията от стр. 5 до стр. 24 са неразделна част от този финансов отчет. Финансовият отчет от стр. 1 до стр. 24 е одобрен за издаване от Управителя и е подписан от негово име на 24.02. 2015 год.

Съставител: **Управител:**

/Димитра Иванова/ **/д-р Веселин Пенев /**

Заверил: 0392

02.03.2015г.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР СИЛИСТРА" ЕООД ЕИК: 118516114

за годината, завършваща на 31 декември 2014 год.

ХИЛ.ЛВ

наименование на приходите и разходите	прило-жения (стр.)	Основен акционерен капитал	Резерв от последващи оценки	Законови резерви	Капиталови резерви	Неразпр печалба (загуба) за периода	Печалба (загуба) за периода	Общо капитал (в хил.лв.)
Салдо към 1 януари 2013 г.		5				1	1	7
Промени в собствения капитал за 2013 година								
Общ всеобхватен доход за годината							2	2
Прехвърляне в резервите						1	-1	0
Емисия на акции								0
Покриване на загуба								
Други изменения								0
Салдо към 31 декември 2013 г. за пренасяне		5	0	0	0	2	2	9
Промени в собствения капитал за 2014 година								
Общ всеобхватен доход за годината							14	14
Прехвърляне в резервите								0
Емисия на акции								0
Покриване на загуба						2	-2	
Други изменения								0
Салдо към 31 декември 2014 г. за пренасяне		5	0	0	0	4	14	23

Приложенията от стр. 5 до стр. 24 са неразделна част от този финансов отчет.

Финансовият отчет от стр. 1 до стр. 24 е одобрен за издаване от Управителя и е подписан от негово име на 24.02. 2015 год.

Съставител: **/Димитра Иванова/**

Управител: **/д-р Веселин Пенев /**

Заверил: 0398 Николаева

02. 03. 2015 г.

СПРАВКА КЪМ ОТЧЕТА ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

на " МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР СИЛИСТРА " ЕООД към 31.12.2014 г.

(Хил.лв.)

№	Съдържание	Текуща година	Предходна година
1	2	3	4
А.	**АКТИВИ**	**46**	**27**
I.	**НЕТЕКУЩИ АКТИВИ**	**24**	**2**
1	**Нетекущи материални активи:**	**1**	**2**
	Земи		
	Сгради и конструкции		
	Машини и оборудване	1	2
	Съоръжения		
	Транспортни средства		
	Други		
	Разходи за придобиване на ДМА		
2	**Нетекущи нематериални активи:**	**23**	**0**
	Програмни продукти		
	Други дълготрайни нематериални активи	23	
3	**Дългосрочни финансови активи**	**0**	**0**
	Дялове в дъщерни предприятия		
II.	**ТЕКУЩИ АКТИВИ**	**22**	**25**
1	**Материални запаси:**	**0**	**0**
	Материали		
2	**Търговски вземания:**	**21**	**17**
	Вземания от клиенти и доставчици	21	17
3	**Други вземания**	**0**	**0**
	Съдебни и присъдени вземания		
	Вземания от МЗ по договор		
	Други вземания		
4	**Парични средства**	**1**	**8**
	Касови наличности в страната		
	Разплащателни сметки	1	8

Б.	**СОБСТВЕН КАПИТАЛ ПАСИВИ**	**46**	**27**
I.	**Нетекущи пасиви**	**0**	**0**
1	Задължения към свързани лица		
2	Задължения за дефинирани доходи при пенсиониране		
3	Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
4	Отсрочени данъци		
II.	**Текущи пасиви**	**23**	**18**
1	**Търговски и други задължения**	**3**	**3**
	Задължения към доставчици	3	3
2	**Задължения към персонала и соц.осигуряване**	**17**	**14**
	Задължения към персонала	14	12
	Задължения за дефинирани доходи при пенсиониране		
	Задължения за отпуски		
	Задължения към социално осигуряване	3	2
	Задължения към соц.осигур.отпуски		
	Данъчни задължения	**3**	**1**
	Данъчни задължения	3	1
	Други задължения	**0**	**0**
	Други задължения		
III.	**Собствен капитал, в т. ч.:**	**23**	**9**
1	**Основен капитал**	**5**	**5**
	Акционерен капитал	5	5
	Акции		
	Брой на емитираните акции	50	50
	Номинална стойност на един дял в лева	100	100
2	**Резерви**	**0**	**0**
	Законови резерви		
	Резерв от оценки на активи		
	Други резерви		
3	**Нерезпределена печалба (непокрита загуба)**	**4**	**2**
4	**Печалба/загуба за текущата година**	**14**	**2**

Дата на съставяне : 24.02.2015 г.

Съставител:..... / Димитра Иванова/

Управител:..... /д-р Веселин Пенев/

" МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР СИЛИСТРА " ЕООД
ЕИК по БУЛСТАТ: 118516114

Приложение 2

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
КЪМ ОТЧЕТА ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД КЪМ 31.12.2014 Г.

Разшифровката на перата в Отчета за всеобхватния доход е следната:

(Хил.лв.)

№	Съдържание	текуща година	предходна година
1.	**Приходи от медицинска дейност и наеми**	**330**	**293**
	1.1. Приходи от медицински услуги	330	293
3	**Други доходи**	**0**	**0**
	3.1. Продажба на активи		
	3.2. Други доходи		
4	**Приходи от правителствени финанс.и дарения**	**0**	**0**
	4.1. Приходи от финансиране за текуща дейност		
	4.2. Приходи от финансиране за нетекущи активи		
	4.3. Приходи от дарения от трети лица		
	ОБЩО приходи от оперативна дейност	**330**	**293**

5	**Разходи за медикаменти, медицински консумативи и други материали**	**4**	**4**
	5.1. Медикаменти		
	5.2. Медицински консумативи	3	3
	5.3. Ел.енергия		
	5.4. Вода		
	5.5. Други материали	1	1
6	**Разходи за външни услуги**	**35**	**35**
	6.1. Застраховки		
	6.2. Граждански договори и хонорари		
	6.3. Наеми	23	22
	6.4. Пощенски и телефонни разходи	3	4
	6.5. Отопление	3	2
	6.6. Текущ ремонт		
	6.7. Данъци и такси		
	6.8. Абонаментно поддържане на апаратура	5	4
	6.9. Други разходи	1	3
7	**Разходи за възнаграждения на персонала**	**250**	**230**
	7.1. Текущи възнаграждения	218	199
	7.2. Възнаграждения по договори за управление	32	31

	7.3. Начисления за доходи при пенсиониране		
	7.4. Начисления за неползвани отпуски		
8	**Разходи за осигуровки върху възнаграждения**	**22**	**19**
	8.1. Осигуровки върху текущи възнаграждения	22	19
	8.2. Осигуровки върху неползвани отпуски		

9	**Разходи за амортизация**	**1**	**1**
	9.1. Амортизация на нетекущи активи	1	1
10	**Други разходи**	**1**	**1**
	10.1. Балансова стойност на продадени активи		
	10.2. Командировки		
	10.3. Други разходи	1	1

ОБЩО разходи за оперативна дейност	**313**	**290**

Дата на съставяне: 24.02.2015 г.

Съставител:.....
/ Димитра Иванова/

Управител:.....
/д-р Веселин Пенев/

DanAk Design

ЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР - СИЛИСТРА ЕИК 118516114

ка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2014 г.

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
укти от развойна дейност															
есии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.															23
и нематериални активи		23		23			23								
оставени аванси и нематер.активи изгр.															23
Обща сума I :		23		23			23								
ГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
и сгради, в т.ч. :															
ди															1
ини, производ. оборудване и апаратура	12		2	10			10	10	1	2	9			9	
ъжения и други ДМА															
ост.аванси и ДМА в процес на изгражд.															1
Обща сума II:	12		2	10			10	10	1	2	9			9	
ЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
и и дялове в предприятия от група															
оставени заеми на предприятия от група															
и и дялове в асоциирани и смес.предпр.															
ост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.															
осрочни инвестиции															
и заеми															
пени собствени акции															
Обща сума III:															
СРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума IV:															
' СБОР (I + II + III + IV) :	12	23	2	33			33	10	1	2	9			9	24

ЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Ръководител:

Дата : 24.02.2015 г

Съставител :

Икономически показатели

на " МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР - СИЛИСТРА " ЕООД Булстат: **118516114**

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	2014	2013	забележка / коментар
Финансов резултат	ФР	14	2	
Приходи от продажби	ПрП	330	293	
Разходи по дейността	РхД	314	290	
Собствен капитал	СК	23	9	
Пасиви	Пас	23	18	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	46	27	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД	8	9	
Краткотрайни активи	КА	22	25	
Краткосрочни задължения	КЗ	23	18	
Текущи задължения	ТЗ	23	18	
Краткосрочни вземания	КВз	21	17	
Парични средства	П	1	8	
Средна наличност на КМА	СНкма	0	0	(МЗкрая - МЗначало) / 2
Материални запаси	МЗ	0	0	
Краткоср. фин. активи	КФА	0	0	

Показател за рентабилност				Формула
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0,04	0,01	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0,61	0,22	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	0,61	0,11	ФР / Пас
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0,30	0,07	ФР / СРАк
Показател за ефективност				
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1,02	0,98	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0,95	0,99	Разх / Прих
Показател за ликвидност				
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	0,96	1,39	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	0,96	1,39	(КА-МЗ / КЗ
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	0,96	1,39	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0,04	0,44	П / ТЗ
Показател за фин. Автономност				
Коефициент на фин. Автономност	КФА	1,00	0,50	СК / Пас
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	1,00	2,00	Пас / СК
Показател за обръщаемост на КМА				
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	0	0	СНкма * 360 / Прих
Брой на оборотите	БрО	#DIV/0!	#DIV/0!	Прих / СНкма
Заетост на КМА	ЗКМА	0,00	0,00	СНкма / Прих

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„ МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР - СИЛИСТРА"ЕООД гр.СИЛИСТРА е учредено в РБългария, вписано в Търговския регистър под №250/2001 340 . Седалището и адреса на управление на Дружеството е гр.Силистра, ул. „ Петър Мутафчиев" № 80.

1.1.Собственост и управление

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2014 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 000 лева, който е 50 дяла с номинална стойност от 100 лева.

През 2014 година няма решение за увеличаване на капитала.

Едноличен собственик на дружеството е „Многопрофилна болница за активно лечение-Силистра" АД гр.Силистра.

Дружеството се представлява и управлява от д-р Веселин Велинов Пенев.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на „Медицински център-Силистра" ЕООД, гр. Силистра включва: специализирана медицинска извънболнична помощ, диагностика, лечение, рехабилитация и наблюдение наболни, профилактика, консултации и насочване на консултативна и болнична помощ, хоспитализация на пациенти и др.

За осъществяване на дейността си дружеството притежава лицензии и разрешителни.

1.3 Финансови отчети

Настоящият финансов отчет е индивидуален за предприятието. Той обхваща информация за текущия и предходния отчетен период – 2014 и 2013 г.

1.4. Общи финансови показатели за последните две години

Отчет за всеобхватния доход	**2014 г.**	**2013 г.**
Приходи и други доходи	330	293
Разходи от оперативна дейност	(313)	(290)
Печалба от оперативна дейност	17	3
Финансови приходи	0	0
Финансови разходи	(1)	(1)
Печалба преди данъчно облагане	16	2
Печалба за периода	14	2

Отчет за финансовото състояние	2014 г.	2013 г.
Активи	46	27
Пасиви	23	18
Собствен капитал	23	9

1.5. Ефектите от финансовата криза през последните няколко години и предприетите мерки от дружеството за намаляване на влиянието й

През последните години в страната сериозно влияние оказва световната финансова и кредитна криза, която постепенно прерасна във всеобхватна пазарна криза. Тя дава своите отражения във всички сектори и отрасли чрез забавяне на икономическия растеж, намаляване на приходите и сериозни проблеми в ликвидността на търговските дружества. Това създава предпоставки дружеството да продължи своята дейност в една трудна икономическа обстановка.

Въпреки това, отчитайки общите тенденции на стопанската среда в страната ръководството внимателно текущо следи събитията, които имат връзка с дейността на дружеството и предприема мерки за актуализиране и адаптиране към новите условия

Целта на ръководството е да се осигури разумно запазване на обемите на дейността и показателите на дружеството.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Медицински център Силистра ЕООД е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансово отчитане и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянен комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2014 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз /ЕК/.

Дружеството прилага всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, създадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са уместни за неговата дейност.

Дружеството не прилага с по- ранна дата нови стандарти, промени в стандартите и разясненията, за които е дадена такава възможност в регламентите на Комисията.

2.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

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

Приложението на МСФО изисква от ръководството да приложи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. През отчетния период ръководството се е стремяло при осъществяване на сделки и стопански събития да ги оценява по реалните /историческите/ им стойности и в незначителна степен да използва приблизителни оценки.

2.3. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

Финасовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, на база текущо начисляване, при спазване приетата счетоводна политика, непроменена през целия отчетен период. Валидността на принципа на действащо предприятие зависи от активната финансова подкрепа на собственика на капитала.

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне по-добра съпоставимост спрямо представянето на данните в текущата година.

Ръководството не е приело промяната в МСС 1, доколкото не е задължително, за смяна на наименованието на отчета за всеобхватния доход – новото наименование е отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход .

2.4. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Дружеството не извършва стопанска дейност с чужда валута, няма наличности във валута и валутни курсови разлики.

2.5. 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.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на предоставените услуги, нетно от косвени данъци (данък върху добавената стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

При предоставянето на услуги, приходите се признават при приключване на съответната услуга при спазване на принципа съпоставимост между приходите и разходите.

Финансовите приходи се представят отделно в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за периода) и се състоят от: приходи от лихви, положителни курсови разлики, приходи от операции с финансови активи и приходи от участия.

2.6. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост, и до степента, до която това не би довело за

признаване на активи/пасиви, които не отговарят на определенията за такива съгласно МСФО.

Финансовите разходи се представят отделно в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за периода) и се състоят от: разходи от лихви, отрицателни курсови разлики, разходи от операции с финансови активи и други финансови разходи. Банковите такси се третират като текущ финансов разход.

2.7. Имоти, машини и съоръжения и нематериални активи

При първоначалното придобиване имотите, машините и съоръженията се отчитат по себестойност (цена на придобиване), която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.
Имотите, машините и съоръженията се оценяват по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка /МСС 16– Имоти, машини и съоръжения/ - препоръчителен подход.

Балансовата стойност на имотите, машините и съоръженията и нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за периода).

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който материалните и нематериални активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 500 лв.

Дружеството прилага изискванията на МСС 16 и е приело препоръчителния подход при оценката на нетекущите материални активи.

Амортизацията се начислява в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за периода) на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините и съоръженията. Амортизационната сума на всеки актив се определя след приспадане на остатъчната стойност на актива. Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба. Амортизацията се отчита от момента, когато имотите, машините и съоръженията са готови и въведени в експлоатация.

В амортизационния план се водят и напълно амортизирани активи до момента на прекратяване на тяхната употреба.

Амортизационната политика се спазва най-малко през един отчетен период. Предприятието преразглежда амортизационната си политика към началото на всеки отчетен период.

Амортизациите на имотите, машините и съоръженията се начисляват като се прилага линеен метод. Усреднените полезен живот по групи активи е както следва:

	2014 г.	2013 г.
Машини и оборудване	5 г.	5 г.
Други нематериални активи	7 г.	

Определените срокове на полезен живот на имотите, машините и съоръженията се преразглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

2.8. Материални запаси

Дружеството няма налични материални запаси. Материали са минимални и се влагат в дейността веднага след закупуването им на база първа входяща първа изходяща стойност.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят. Обезценката на вземанията се начислява чрез съответна кореспондентна коректива сметка за всеки вид вземане на реда "други разходи" в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за периода).

2.10. Парични средства и парични еквиваленти

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

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута няма.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и плащания към доставчици са представени брутно.

2.11. Търговски и други задължения

Търговските и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.12. 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 и поетите ангажименти по Колективния трудов договор.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за периода) 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 от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, 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 вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Задължения към наети лица

а/ Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

б/ Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

в/ Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудов стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Тези обезщетения за пенсиониране се включват във финансовия отчет при пенсиониране на лицето.

Провизии

Провизии за задължения се начисляват в Отчета за всеобхватния доход и се признават в отчета за финансовото състояние в случаите, когато възникне правно или конструктивно задължение в резултат на минали събития и е вероятно погасяването на задължението да се осъществи за сметка на изходящ поток от икономически ползи. Провизиите се оценяват и коригират ежегодно на основата на най-добрата приблизителна оценка, която ръководството е направило за необходимост от изтичане на икономическа изгода, в случай че те бъдат уредени към датата на изготвяне на финансовия отчет.

2.13. Данъчни задължения

Текущи данъчни задължения са задълженията на дружеството във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Във финансовия отчет същите се представят по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.

2.14. Капитал и резерви

Капитал

Капиталът на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

Капиталът на дружеството е 50 броя акции с номинална стойност 100 лева всяка една и е напълно внесен.

Общи резерви

Като общи резерви в отчета за финансовото състояние на дружеството се представят резервите, създадени в резултат на разпределението на печалбата съгласно изискванията на Търговския закон.

Съгласно изискванията на Търговския закон, дружеството е длъжно да формира фонд „Резервен", като източници на фонда могат да бъдат:

- най-малко една десета част от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат една десета част от капитала или по-голяма част, предвидена в Дружествения договор.
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата по фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на капитала.

Други резерви

Като Други резерви в отчета за финансовото състояние на дружеството се отразяват резервите формирани от разпределението на балансовата печалба на дружеството.

Общ всеобхватен доход за периода

Общият всеобхватен доход за годината включва печалба/(загубата) за периода и другия всеобхватен доход за периода, нетно от данъка.

2.15. 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 2014 г. е 10 % (2013 г.: 10 %).

Текущите данъчни активи и пасиви са тези вземания или задължения от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към края на отчетния период.

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

Текущият данък от печалбата се представя в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за периода) като разход за данъци за периода, с който се намалява печалбата преди данъчно облагане или се увеличава загубата преди данъчно облагане.

Преизчисленията на текущи данъци от печалбата за предходни периоди, които са признати през текущия период се представят в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за периода) като разход за данъци за текущия период.

Данъчната печалба/загуба е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите/данъци. Данъчната печалба/загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Отсрочените данъци върху печалбата 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 степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда в края на всеки отчетен период и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или с голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2014 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10 % (31.12.2013 г.: 10 %).

2.16. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки.

Обезценка на имоти, машини и съоръжения

Активи, които се амортизират се преглеждат за наличие на обезценка, когато са на лице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци.

Полезен живот на имоти, машини и съоръжения

Ръководството на дружеството определя очаквания полезен живот и разходи за амортизации, свързани с притежаваните имоти, машини и съоръжения. Тази приблизителна оценка се базира на прожекция на жизнения цикъл на активите. Тя може да се промени в значителна степен в резултат на промени на пазарната среда.

2.17. Политика по отношение на грешки и промени в счетоводната политика

Дружеството променя счетоводната си политика само когато:

а/ това се изисква от конкретен стандарт или разяснение или

б/ това води до представяне във финансовия отчет на по-надеждна и уместна информация за ефекта от операциите и сделките върху финансовото състояние, резултатите и паричните потоци /промяна на счетоводната политика/.

2.18. Политика по отношение на събитията след края на отчетния период

Събитията, които възникват между края на отчетния период и датата, на която финансовия отчет е утвърден за издаване биват коригиращи и некоригиращи.

Коригиращи са тези събития, които доказват условия, съществували към края на отчетния период. При наличие на коригиращи събития, дружеството коригира признатите суми или признава суми, които не са били признати.

Некоригиращи са тези събития, които са показателни за условия, възникнали след края на отчетния период. Некоригиращите събития само се оповестяват, без да се коригират вече признати суми и без да се признават допълнително суми.

Когато се получи информация след края на отчетния период относно условия, които са съществували към датата на отчета, предприятието актуализира с новата информация оповестяванията, които се отнасят до тези условия.

Предложените или декларираните след края на отчетния период дивиденти не се признават като задължение на датата на отчета.

2.19. Дивиденти

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и като задължение към неговите собственици в периода, в който възникне правото му да ги получи.

2.20. Свързани лица

Свързано лице е лице или предприятие, което е свързано с предприятието, което изготвя финансовите отчети, наричано отчитащо се предприятие.

Дадено предприятие е свързано с отчитащо се предприятие, ако е изпълнено някое от следните условия:

- Предприятието и отчитащото се предприятие са членове на една и съща група (което означава, че всяко предприятие майка, дъщерно предприятие и друго дъщерно предприятие е свързано с останалите).
- Едно предприятие е асоциирано или съвместно предприятие на другото предприятие (или асоциирано, или съвместно предприятие на член от група, на която другото предприятие е член).
- Лице, което упражнява контрол или упражнява съвместен контрол върху отчитащото се предприятие, упражнява значително влияние върху предприятието или е член на ключов ръководен персонал на предприятието (или на предприятието майка).

Сделките между свързани лица, в т.ч. прехвърляне на активи и/или на пасиви между тях, се осъществяват при условията на сделки между несвързани лица.

2.21 Отчет за паричния поток

Приетата политика за отчитане и представяне на паричните потоци е по прекия метод. Паричните потоци се класифицират като парични потоци от: Оперативна дейност,

Инвестиционна дейност, Финансова дейност, при съблюдаване изискванията на МСС 7 „Отчети за паричните потоци".

2.22 Отчет за промените в собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчет за промените в собствения капитал чрез включването в отчета на следните елементи: общ всеобхватен доход за периода; салдото на неразпределената печалба, както и движенията за периода; всички статии, които в резултат на действащите счетоводни страндарти се признават директно в собствения капитал; кумулативен ефект от промените в счетоводната политика и корекциите на грешки в съответствие с МСС 8 „Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки"; прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците; настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

2.23. Действащо предприятие

Предприятието изготвя финансов отчет на база действащо предприятие. Ръководството на предприятието прави оценка по отношение наличието на съществена несигурност, свързана със събития или условия, която може да хвърли значителни съмнения относно способността на предприятието да продължи като действащо предприятие към края на отчетния период.

Ръководството на предприятието счита, че предприятието е действащо, няма планове и намерения, нито обективни индикации за преустановяване на дейността или същественото и намаляване в обозримо бъдеще (12 месеца след датата на отчета).

3. ПРИХОДИ ОТ МЕДИЦИНСКА ДЕЙНОСТ И ДРУГИ ДОХОДИ

Основните приходи на дружеството включват приходи от медицинска дейност, други доходи и приходи от финансирания. Същите са оповестени в Пояснителни бележки към Отчета за всеобхватния доход /Приложение 2/.

4. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНАТА ДЕЙНОСТ

Разходите за медикаменти, медицински консумативи и други материали, разходите за външни услуги, възнаграждения на персонала , осигуровки, амортизация и други разходи са описани по видове в Пояснителни бележки към Отчета за всеобхватния доход на /Приложение 2/.

5. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Финансовите приходи и разходи са минимални и са оповестени в Отчета за всеобхватния доход.

6. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Отчет за всеобхватния доход	**2014** **BGN '000**	**2013** **BGN '000**
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	19	2
Отсрочени данъци върху печалбата от:		
Възникване и обратно проявление на временни разлики		
Общо разходи за данъци, отчетени в отчета за всеобхватния доход	**2**	
Равнение на разходите за данъци, определени спрямо счетоводния резултат	**2014** **BGN '000**	**2013** **BGN '000**
Печалба преди данъчно облагане	16	2
От непризнати суми по данъчни декларации свързани с:		
увеличения – 3,307 хил.лв. (2013 г.: 0,7 хил.лв.)	3	1
намаления – 0,752 хил.лв. (2013 г.: 0,7 хил.лв)	(1)	(1)
Възникване и обратно проявление на временни разлики		
Общо разходи за данъци, отчетени в отчета за всеобхватния доход	**2**	
Друг всеобхватен доход:		
Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти на другия всеобхватен доход		

Печалбата на дружеството преди данъчно облагане за 2014 г. и 2013 г. е от обичайна дейност и от финансова дейност. През текущия и предходния отчетен период дружеството не е отчело извънредни приходи и разходи.

7. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ ПАСИВИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в отчета за финансовото състояние:

Отчетен обект	Временна разлика 31.12.2014 BGN`000	Данък 31.12.2014 BGN`000	Временна разлика 31.12.2013 BGN`000	Данък 31.12.2013 BGN`000
1. Неизплатени доходи на физически лица	(3)			
2. Задължения за неползвани компенсируеми отпуски				
3. Обезценка на вземания				
4. Задължения към персонала при пенсиониране				
5. Данъчна загуба				
Общо активи по отсрочени данъци:	(3)			
1. Разлика между счетоводни и данъчни балансови стойности				
Общо пасиви по отсрочени данъци:				
Отсрочени данъци - нето				

При признаване на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

Към 31.12.2014 г. и 31.12.2013 г. няма намаляеми временни разлики, неизползвани данъчни загуби или кредити, за които не е признат актив по отсрочен данък.

През 2014 г. и 2013 г. не е извършена корекция в отсрочените данъци в резултат на промяна в данъчното законодателство.

8. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

Търговските и други задължения, задълженията към персонала и данъчните задължения по видове са оповестени в Справката към Отчета за финансовото състояние /Приложение 1/

Годишното възнаграждение на управителя на дружеството за 2014 е 32173 лв.

Средносписъчният брой на персонала на дружеството е както следва:

	2014	2013
Средносписъчен брой на персонала, в т.ч.:		
- ръководители	1	1
- специалисти	2	2
- помощен адмистративен персонал		
- професии, неизискващи специална квалификация		

9. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и лихвен риск на парични потоци. Ръководството на дружеството следи възможните рискове и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на дружеството.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в лева.

Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна на финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му. От страна на ръководството 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 и на дружеството, цената на привлечените средства и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Лихвен риск

За текущата си дейност дружеството не ползва банкови кредити, поради което същото не е изложено на лихвен риск.

Ценови риск

Дейността на дружеството е изложена на финасови рискове, свързани главно с неосигуряване необходимите средства от РЗОК, обезпечаващи действителната заработка на лечебното заведение.

Дейността е изложена и на финансови рискове, свързани главно с увеличение цените на материалите, енергията, медикаментите, консумативите и други, които са основни елементи за осъществяване на медицинската дейност.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземанията от продажби. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай, че някои от контрагентите му /основно РЗОК/ не изплатят своите задължения в предвидените в договора срокове.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние до посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Дружеството провежда политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства. Това се постига посредством системата на финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

Вътрешен източник на ликвидни средства за дружеството е основната му стопанска дейност, генерираща достатъчни оперативни потоци. Дружеството не ползва външни източници на финансиране.

10. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

10.1. Оповестяване на свързани лица

„МБАЛ СИЛИСТРА" АД притежава значително влияние в дружеството

Свързани лица	Вид свързаност
„Медицински център Силистра" ЕООД	Дъщерно дружество 100%

10.2. Сделки със свързани лица

През текущия и предходния отчетен период дружеството е осъществявало сделки с дружеството майка по ползване на нетекущи активи под наем. През годината извършените сделки с дружеството майка са по пазарни цени. Изготвен е консолидиран финансов отчет на двете дружества. По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени и няма задължения.

11. СЧЕТОВОДНИ ПРЕДПОЛОЖЕНИЯ И ПРИБЛИЗИТЕЛНИ СЧЕТОВОДНИ ПРЕЦЕНКИ

Освен оповестените по-горе, през 2014 г. не са извършвани други промени в приблизителните счетоводни стойности, които оказват значителен ефект през текущия период или се очаква да окажат значителен ефект през бъдещи периоди.

12. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

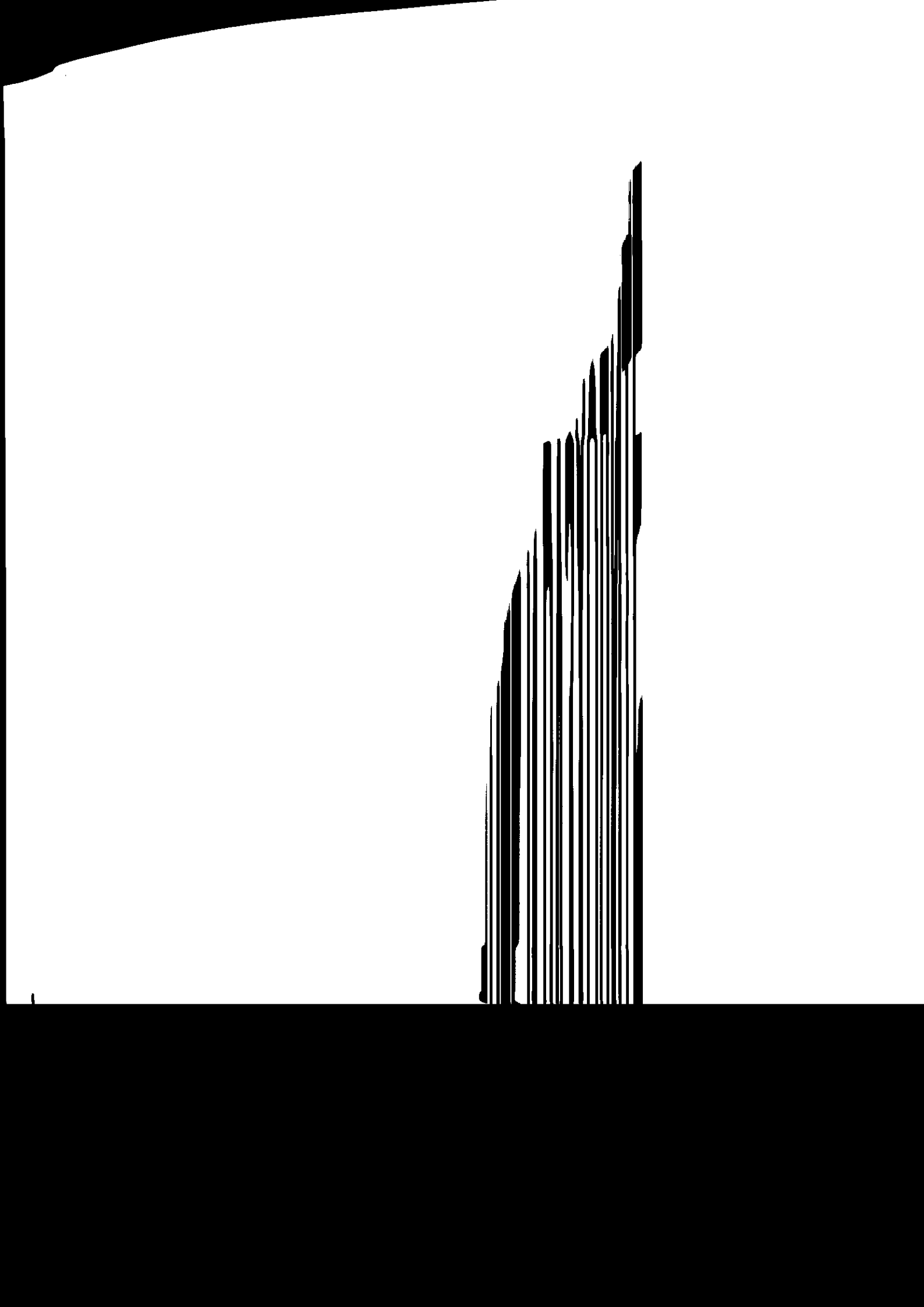
Няма събития възникнали между края на отчетния период и датата, на която финансовия отчет е утвърден за издаване.

Финансовият отчет на страници от 1 до 24 е одобрен за издаване от Управителя на "МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР СИЛИСТРА" ЕООД и подписан от него на 24.02.2015 г.

Дата: 24.02.2015 г.

Ръководител:

Съставител:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на " МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР СИЛИСТРА " ЕООД - гр. Силистра, Булстат: 118516114

към 31.12.2014 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТ		Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
А.	Разходи		
1.	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2.	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	39 026,31	39 408,85
	а) суровини и материали	3 797,44	3 962,36
	б) външни услуги	35 228,87	35 446,49
3.	Разходи за персонала, в т. ч.:	272 674,95	249 074
	а) разходи за възнаграждения	250 367,80	230 273,00
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	22 307,15	18 800,91
	- осигуровки, свързани с пенсии		
4.	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	752,20	752,20
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	752,20	752,20
	- разходи за амортизация	752,20	752,20
	- разходи от обезценка		
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5.	Други разходи, в т. ч.:	930,46	1 037,03
	а) балансова стойност на продадените активи		
	б) други разходи	930,46	1 037,03
	в) санкции РЗОК		
	компенсируеми отпуски		
	за пенсии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		**313 383,92**	**290 271,99**
6.	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	0,00	0
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7.	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	573,00	648,34
	а) разходи,свързани с предпр.от група		
	б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи		
	в) разходи за лихви		
	г) други	573,00	648,34
Общо финансови разходи (6+7)		**573,00**	**648,34**
	8. Печалба от обичайна дейност	16 041,09	2 515
	9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		**313 956,92**	**290 920,33**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	329 997,18	293 435,22
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги	329 997,18	293 435,22
г) наеми		
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т. ч.:	0,00	0,00
приходи от финансиране текуща д-ст		
приходи от финансиране на ДМА		
приходи от дарения		
продажба на ДМА		
продажба на материали		
други		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	**329 997,18**	**293 435,22**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0,00	0
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:	0,00	0
- приходи от предприятия от група		
7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	0,83	0,46
а) приходи от предприятия от група		
б) полож.Раз.от опер. с фин.активи		
в) полож. разлики от пром. на валутни курсове		
в) лихви и други	0,83	0,46
Общо финансови приходи (5+6+7)	**0,83**	**0,46**
8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**329 998,01**	**293 435,68**

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на " МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР СИЛИСТРА " ЕООД - гр. Силистра, Булстат: 118516114

към 31.12.2014 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТ		Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
А.	**Разходи**				**Б. Приходи**		
	10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	16 041,09	2 515,35	10.	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
	11. Разходи за данъци от печалбата	1 859,60	57,04				
	12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-255,49	194,49				
	13. Печалба (10 - 11 - 12)	14 436,98	2 263,82	11.	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		0
Всичко (Общо разходи+11+12+13)		**329 998,01**	**293 435,68**	**Всичко (Общо приходи+11)**		**329 998,01**	**293 435,68**

Дата на съставяне: 20.02.2015 *Съставител:* _____

Ръководител: _____

" Медицински център" ЕООД
гр. Силистра

ДАНЪЧЕН АМОРТИЗАЦИОНЕН ПЛАН ЗА 2014 година

	Наименование на актива	Дата на въвежд. в употреба	Амортизи-руема стойност	Данъчно признат размер на р/ди за амортиз. до 01.01.14 г.	Годишна аморт. норма %	Брой месеци	Годишен дан.признат размер на разхо-дите за аморт. 2014 г	Данъчно признат р/р на разходи за аморт. към 31.12.14 г	Данъчна балансова стойност
			1	2	4	5	6	7	8
							0,00	0,00	0,00
	Всичко сгради		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
	Общо категория I		**0,00**	**0,00**			**0,00**	**0,00**	**0,00**
1	СПИРОМЕТЪР		1367,00	820,20	20%	12	273,40	1093,60	273,40
2	ЕКГ BTL 08 SD		2394,00	1436,40	20%	12	478,80	1915,20	478,80
	Общо категория II		**3761,00**	**2256,60**			**752,20**	**3008,80**	**752,20**
	ВСИЧКО		**3761,00**	**2256,60**			**752,20**	**3008,80**	**752,20**

Съставил: /Д.Иванова/

Управител : /д-р В.Пенев/

" Медицински център" ЕООД
гр. Силистра

СЧЕТОВОДЕН АМОРТИЗАЦИОНЕН ПЛАН ЗА 2014 година

		Дата	Амортизи-	Счетоводни	Годишна		Годишна	Счетоводна	Счетоводна
	Наименование на	на въвежд.	руема	амортизации	аморт.	Брой	счетоводна	амортизация	балансова
	активa	в употреба	стойност		норма %	месеци	амортизация	с натрупване	стойност
				до 01.01.14 г.			2014 г	към 31.12.14 г	
			1	2	4	5	6	7	8
							0,00	0,00	0,00
	Всичко сгради		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
	Общо категория I		**0,00**	**0,00**			**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Машини и съоръжения								
1	ЕКГ		0,00	0,00	20%		0,00	0,00	0,00
2	ДЕФИБРИЛАТОР		3180,00	3180,00	20%		0,00	3180,00	0,00
3	КОМПЮТЪР		560,00	560,00	20%		0,00	560,00	0,00
4	КОМПЮТЪР		560,00	560,00	20%		0,00	560,00	0,00
5	КОМПЮТЪР		560,00	560,00	20%		0,00	560,00	0,00
6	КОМПЮТЪР		560,00	560,00	20%		0,00	560,00	0,00
7	ПРИНТЕР КОМБИНИРАН		514,00	514,00	20%		0,00	514,00	0,00
8	СПИРОМЕТЪР		1367,00	820,20	20%	12	273,40	1093,60	273,40
9	ЕКГ BTL 08 SD		2394,00	1436,40	20%	12	478,80	1915,20	478,80
	Общо категория II		**9695,00**	**8190,60**			**752,20**	**8942,80**	**752,20**
	Нематериални активи								
1	**РЕМОНТ АСАНСЬОР**	01.01.2015г.	23100.00	0,00	15%	84	0,00	0,00	23100.00
	ВСИЧКО		**9695,00**	**8190,60**			**752,20**	**8942,80**	**752,20**

Съставил: /Д.Иванова/

Управител : /д-р В.Пенев/

Медицински център Силистра ЕООД

Оборотна ведомост

	Име на	Салдо 01.01.2014г.		Обороти		Салдо 31.12.2014г.	
с/ка	сметка	Д-т	К-т	Д-т	К-т	Д-т	К-т
101	Основен капитал		5000,00				5000,00
111	Законови резерви		500,00				500,00
121	Загуба мин.год.						
122	Печалба мин.год.		1465,41		2263,82		3729,23
123	печ.и заг.тек.год.		2263,82	4771,64	16944,8		14436,98
204	Машини и оборудв.	11674,00			1979,00	9695,00	
219	ДНМА			23100,00		23100,00	
2411	Амор.машини		10169,60	1979,00	752,20		8942,80
2412	Амор. НДМА						
401	Доставчици			1056,00	4047,09		2991,09
411	Клиенти			301978,13	301978,13		
4211	Работ. и служит.		7642,15	172160,93	173787,80		9269,02
4212	персон.-гр.договор		3689,07	75471,48	76580,00		4797,59
4541	ДОД тр.дог.		879,24	15674,71	15848,36		1052,89
4542	ДОД гр.дог.		393,73	4418,97	4025,24		
4551	Д О О		1216,39	20077,29	20498,64		1637,74
4552	З О В		471,56	7841,14	8007,22		637,64
4554	Д О О - гр.дог.		199,21	3840,51	3964,45		323,15
4555	З О В - гр.дог.		194,11	2715,59	2732,08		210,60
4556	Д З П О Т.Д.		98,11	1722,06	1763,64		139,69
4557	Д З П О Г.Д.		60,73	1000,79	1017,97		77,91
4558	Т З П Б		29,47	488,50	498,88		39,85
452	Разчети корпор.данък		57,04	57,04	1859,6		1859,60
456	Други разчети /РЗОК/	17437,07		4398,66		21835,73	
497	Отложени данъч.актив			255,49		255,49	
499	Други кредитори		3217,72	14845,56	12032,84		405,00
501	Каса	2,36		4989,28	4878,99	112,65	
503	Банка	8433,93		319416,03	326798,05	1051,91	
601	Разходи за м-ли			3797,44	3797,44		
602	Разходи за вън.усл			35228,87	35228,87		
603	Разходи за амор.			752,20	752,20		
604	Разходи за заплати			250367,80	250367,80		
605	Разходи за осигур.			22307,15	22307,15		
609	Други разходи			930,46	930,46		
611	Разходи осн.дейн.			313383,92	313383,92		
629	Други фин.разходи			573,00	573,00		
692	Глоби и неустойки						
703	Приход от м.усл.			329997,18	329997,18		
721	Приход от лихви			0,83	0,83		
		37547,36	37547,36	1939597,65	1939597,65	56050,78	56050,78

980	Задбал.мат.активи	5618,38		584,60	109,03	6093,95	
990	Задбал. Пасиви		5618,38	109,03	584,60		6093,65
		5618,38	5618,38	693,63	693,63	6093,95	6093,65

Съставил:
/Д.Иванова/

Управител:
/д-р В.Пенев/

РАЗШИФРОВКА НА С/КА 602 ВЪНШНА УСЛУГА
ЗА 2014год.

месец	общо	абонам. М и Т;Лабири	лиценз ремонт	тел.р-ри	наем ап.рентген	отопл.	смет	наем помещ.	ел.енерг. вода	пране	Общо за М Б А Л
Януари	9,18		24,18	-15,00							
Февруари	5234,27		1953,15	201,30	1305,74	597,75	50,00	1034,00	70,73	21,60	
Март	2048,41	546,55	-1953,15	193,98	1501,70	585,40	50,00	1034,00	65,93	24,00	
Април	2782,78	-265,00		202,37	1075,78	600,26	50,00	1034,00	61,37	24,00	
Май	3711,05	1367,60		212,24	959,56		50,00	1034,00	58,85	28,80	
Юни	2201,21		50,00	200,10	810,66		50,00	1034,00	36,05	20,40	
Юли	2856,03	656,00		225,58	809,90		50,00	1034,00	60,15	20,40	
Август	2290,27			228,79	907,52		50,00	1034,00	49,56	20,40	
Септември	2714,81	672,00		209,87	682,42		50,00	1034,00	41,32	25,20	
Октомври	1610,47	40,00	18,00	190,86	218,53		50,00	1034,00	38,68	20,40	
Ноември	2573,92	144,00		198,92	1036,09		50,00	1034,00	79,71	31,20	
Декември	7196,47	1676,00		453,01	1478,32	952,89	100,00	2068,00	417,85	50,40	
Всичко :	35228,87	4837,15	92,18	2502,02	10786,22	2736,30	600,00	12408,00	980,20	286,80	27797,52
	35228,87										

Управител:
/д-р В.Пенев/

Съставил:
/Д.Иванова/

ФИНАНСОВО СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТЕН ДОКЛАД
ЗА 2014г.
НА"МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР – СИЛИСТРА" ЕООД ГР.СИЛИСТРА

„Медицински център Силистра „- Еднолично дружество с ограничена отговорност е вписано в Търговския регистър под № 250/2001 340

„Медицински център Силистра „ ЕООД е със седалище гр.Силистра ул.Петър Мутафчиев №80.Дейноста на дружеството е специализирана медицинска извънболнична помощ,диагностика,лечение,рехабилитация и наблюдение на болни,профилактика,консултации и насочване на консултативни и болнична помощ,хоспитализация на пациенти и др.

Едноличен собственик на дружеството е „Многопрофилна болница за активно лечение –Силистра" АД.

Капиталът е от 50 дяла по 100 лв.общо се равнява на 5000 лв.

Дружеството се представлява и управлява от управител д-р Веселин Велинов Пенев.

Дружеството притежава лиценз серия И-80336 регистрационен №02527

Персонал с който осъществява дейноста по видове длъжности :

- ръководител - 1 бр. по трудов договор
- специалисти - 9 бр. по втори трудов договор
- медицинска сестра - 2 бр. по трудов договор
- специалисти - 14 бр. по граждански договор
- счетоводител - 1 бр. по граждански договор
- санитар - 2 бр. по граждански договор

Основната дейност на дружеството е хуманно здравеопазване.

Приходите от дейноста на дружеството през отчетната 2014 година са в размер на 329 998.01 лв. и са само от медицинска дейност. Разходите от основната дейност са 313 956.92 лв. които са разпределени така:

1. Разходи за материали – лекарства и канцеларски материали – 3 797.44 лв.
2. Разходи за външни услуги – 35 228.87лв.

- наем помещения и медицинска апаратура, ел.енергия и вода – 27 797.52 лв.
- абонамент на компютърна техника, пощенски услуги, лиценз и др.такси - 7 431.35 лв.

3. Разходи за амортизации - 752.20 лв.
4. Разходи за работни заплати – 250 367.80 лв.

Брутното месечно възнаграждение се образува, според личния принос за преки участници, което включва: основно месечно възнаграждение и заработката но не по малко от 35% и не по вече от 60% от приходите от извършените прегледи и дейности.

5. Разходи за социални осигуровки 22 307.15 лв.
6. Други разходи – битови материали и др. – 930.46 лв.

7 Отчетеният финансов резултат за годината е печалба в размер на 16 041.09 лв. След преобразуване в увелечение от счетоводната амортизация със 752.20 лв.и намаление с данъчната амортизация със 752.20 лв. данъчната печалба остава 14 436,98 лв. От 2013 г.дружеството е отчело данъчна печалба 2 263,82 лв.

Дружеството няма финансови приходи и разходи .Финансовите разходи са в незначителен размер.

От постигнатите финансово икономически показатели е видно ,че предприятието е действащо.Дружеството няма необходимост и намерение да ограничи или намали чувствително размера на дейноста си и да постига все по добри резултати.

Определено съществува желание от страна на Дружеството за увеличаване на броя специалисти и видовете специалности.Броя на специалностите в момента са 14 бр. Трудностите се срещат при разкриване на видовете специалности на договори с РЗОК и разработване на съответните практики.Трудности срещаме с инвалидите и хората с увреждания за достъпа им до Медицински център.Дружеството има стремеж за подобряване ефективността на извършената работа и медицински дейности,разширяване и вида на изследванията съобразно изискванията на Н.Р.Д.

Дружеството има задължения за заплати, осигуровки, телефонни разговори и наем на МБАЛ Сс АД за м. декември 2014 г., които се изплащат през м. януари 2015 г.

Счетоводител: .....
/ Д. Иванова /

Управител:.....
/ В. Пенев /

Помощна справка за целите на попълване на част V от образец 1010 на годишната данъчна декларация по чл. 92 от ЗКПО

1. Амортизируеми активи 2014 г.

Категория активи по чл.55, ал.1 от ЗКПО	Годишна данъчна амортизация за годината	Стойности на амортизируемите активи към 31 декември на съответната година		
		Данъчна амортизируема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност
2	3	4	5	6
Категория I				0
Категория II	752,2	3761	3008,8	752,2
Категория III				0
Категория IV				0
Категория V				0
Категория VI				0
Категория VII				0
Всичко *(от р.1 до р.7)*	752,2	3761	3008,8	752,2
Корекции	x			
Увеличение съгласно чл.62, ал.4				
Намаление, в т.ч.:				
- съгласно чл.62, ал.4				
- съгласно чл.59, ал.2				
Годишни данъчни амортизации ***(р.8 + р.9.1 – р.9.2)***	752,2	##########		

Образец 1010

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ

ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 92 от ЗКПО за данъчния финансов резултат и дължимия годишен корпоративен данък

Попълва се от приходната администрация		Данъчна година >>	2014
Териториална дирекция на НАП		ВАЖНО! Ако вече сте подали годишна данъчна декларация за посочения период, но искате да направите корекции в нея, е необходимо да подадете нова данъчна декларация, в която се съдържат всички данни за периода, а не само тези които променяте. Корекции в декларацията може да правите в срока за подаването ѝ.	
Входящ № и дата			
Орган по приходите, приел декларацията	/собствено и фамилно име, подпис/		

Навсякъде в декларацията и в приложенията към нея, където се изисква поставяне на отметка, отбележете вярното с „х".

Част I – Данни за декларацията

1. Декларацията се подава:

1.1. за календарната година – на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО *Този ред се попълва и от новообразуваните през годината данъчно задължени лица.*	☐
1.2. при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност или при прекратяване на преобразуващо се дружество	чл.162 ☐ чл.164 ☐ чл.117, ал.1 ☐ *Отбележете приложимата разпоредба от ЗКПО.*
1.3. за данъка върху разходите – на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО	☐

Част II – Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

1. ЕИК по ЗТР/ЕИК по БУЛСТАТ: 118516114

2. Наименование *(посочете наименованието съгласно акта за създаване)*: Медицински център Силистра 2002

3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България ☐ — 3.1. Наименование:

4. Вид предприятие: 4.1. Нефинансово предприятие ☒ | 4.2. Финансова институция ☐ *(с изключение на застраховател)* | 4.3. Застраховател ☐ | 4.4. Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса ☐ | 4.5. Юридическо лице с нестопанска цел ☐

5. Седалище и адрес на управление

5.1. Държава	5.2. Област	5.3. Община	5.4. Населено място (ер./с.)
БЪЛГАРИЯ			Силистра

5.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.: Петър Мутафчиев № 80 — 5.6. Пощенски код: 7500

6. Адрес за кореспонденция

Адресът съвпада с този по т. 5 ☐ *(ако сте отбелязали с „Х", не попълвайте тази точка)*

6.1. Държава	6.2. Област	6.3. Община	6.4. Населено място (ер./с.)

6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.: — 6.6. Пощенски код:

7. Данни за връзка с ЗДЛ

7.1. Телефон: 086 82 42 78 — 7.2. E-mail:

8. Данни за лицето, което попълва декларацията

8.1. Име, презиме, фамилия: д-р Веселин Велинов Гелев — 8.2. ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП: 4911238726

9. Данни за данъчно задълженото лице, за което се подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО

Наименование:

ЕИК по ЗТР/ЕИК по БУЛСТАТ:

При недостиг на място за попълване на някой от реквизите, продължете допълнителния отговор с исканата информация.

Част III – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

1. Код на основната дейност: 8622

2. Място на стопанска дейност в чужбина	☐	3. Получени доходи от капитали в чужбина	☐
4. Преотстъпване на корпоративен данък върху намаляване на счетоводния финансов резултат по реда на глава дванадесет и втора от ЗКПО *(Не се отбелязва, ако ред „Данъчна група" е попълнен)*	☐	4.1. Изплащания на консолидиран данък по чл.187, ал.1 от ЗКПО *(Този ред се попълва на основание чл. 187, ал.2 от ЗКПО)*	☐
5. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО – държавна помощ за регионално развитие	☐	6. Дейността, свързана с първоначалната инвестиция се осъществява в съответната община по чл.189, ал.1, т.3 от ЗКПО за период от поне 5 години след годината на завършване на първоначалната инвестиция *(попълването на този ред е задължително при деклариране на преференции)*	☐
7. Дейността по чл. 195б, ал. 1 (производство на непреработена растителна и животинска продукция) продължава да се осъществява за период от поне три години след годината на преотстъпване			☐

Част IV – Образци и документи, които се подават заедно с декларацията

№	Вид (поставете отметка срещу наименованието на съответния образец или документ само когато го прилагате към декларацията)	
1.	Образец 1011: **Приложение № 1 за ползване на данъчни облекчения под формата на преотстъпване на корпоративен данък или чрез признаване за данъчни цели на счетоводни разходи за дарения или стипендии**	☐
2.	Образец 1012: **Приложение № 2 за печалби (доходи), облжени в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане**	☐
3.	**Годишен отчет за дейността**	☒
3.1.	**Вх. № и дата на годишния отчет за дейността** — Вх.№ ..... / 20.....г.	
4.	**Други** *(посочете броя на документите)* ☐ ..... бр.	

Част V – Определяне на данъчния финансов резултат и дължимия корпоративен данък

№	ПОКАЗАТЕЛИ	ШИФЪР	СУМА
1	2	3	4
1	**ОБЩО ПРИХОДИ** *(посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0100	329998 01
1.1	**в т.ч. нетни приходи от продажби** *(посочват се нетните приходи от продажби по смисъла на § 1, т. 49 от ДР на ЗКПО във връзка с § 1, т. 11 от ДР на Закона за счетоводството)*	0110	329998 01
2	**ОБЩО РАЗХОДИ** *(посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)*	0200	313956 92
	СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р.1 – р.2) *(Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 3.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 3.2)*		
3.1	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	0310	16041 09
3.2	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	0320	
	Приходи и разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване		
4	Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	0400	
5	Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване	0500	
	СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ (р.1 - р.4) - (р.2 - р.5) *(Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 6.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 6.2)*		
6.1	ПОЛОЖИТЕЛЕН	0610	16041 09
6.2	ОТРИЦАТЕЛЕН	0620	

ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010	752 20
2	Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)	7020	
3	Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34), в т.ч.:	7030	
3.1	разходи от последващи оценки и от отписване на вземания като несъбираеми (чл. 34)	7031	
4	Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)	7040	
5	Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски, свързани с тях (чл.42, ал.1, 5 и 8)	7050	255 89
6	Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1) - *вж. помощна справка „Регулиране на слабата капитализация", публикувана на интернет страницата на НАП – www.nap.bg*	7060	
7	Разходи от липси и брак съгласно чл.28, в т. ч.:	7070	
7.1	разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл.28, ал.1)	7071	

№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1) - *вж. помощна справка „Амортизируеми активи", публикувана на интернет страницата на НАП – www.nap.bg*	8010	752 20
2	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)	8020	
3	Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34), в т.ч.:	8030	
3.1	приходи от последващи оценки на вземания (чл. 34)	8031	
4	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35 и 37), в т.ч.:	8040	
4.1	от последващи оценки и от отписване на вземания (чл.37)	8041	
5	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1, 5 и 8 (чл.42, ал.3 и 6, изречение първо)	8050	
6	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод на задължения за неизплатени доходи по чл.42, ал.1 и на задължения за невнесени задължителни осигурителни вноски по чл.42, ал.5 (чл.42, ал.4 и ал.6, изречение второ)	8060	
7	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл.43, ал.2) - *вж. помощна справка „Регулиране на слабата капитализация", публикувана на интернет страницата на НАП – www.nap.bg*	8070	
8	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8080	

7.2	разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28, ал.2)	7072					
7.3	разход за данък по чл. 79, ал. 3 от ЗДДС (чл.28, ал.4)	7073					
7.4	последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на непризнати липси и брак на активи (чл.28, ал.5)	7074					
8	Разходи, непризнати за данъчни цели съгласно чл. 26, в т. ч.:	7080		9	Приходи, възникнали по повод на непризнати за данъчни цели разходи по чл. 26, т. 6 (чл. 27, ал.1, т.2)	8090	
8.1	разходи, несвързани с дейността и/или които не са документално обосновани (чл. 26, т. 1 и 2)	7081					
8.2	разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	7082					
9	Сума на задълженията (чл.46, ал.1)	7090		10	Сума на погасените задължения, за които е приложен чл.46, ал.1 през предходна година (чл.46, ал.3, т.1)	8100	
				11	Приходи, отчетени по повод отписване на задължения, за които е приложен чл.46, ал.1 през предходна година (чл.46, ал.3, т.2)	8110	
				12	*Вж. помощна справка „Пренасяне на данъчни загуби", публикувана на интернет страницата на НАП – www.nap.bg* Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.:	8120	
				12.1	данъчна загуба от източник в страната	8121	
				12.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „освобождаване с прогресия"	8122	
				12.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода „данъчен кредит"	8123	
10	Други увеличения на счетоводния финансов резултат - *вж. помощна справка „Други увеличения и намаления на счетоводния финансов резултат по реда на ЗКПО", публикувана на интернет страницата на НАП – www.nap.bg*	7100		13	Други намаления на счетоводния финансов резултат - *вж. помощна справка „Други увеличения и намаления на счетоводния финансов резултат по реда на ЗКПО", публикувана на интернет страницата на НАП – www.nap.bg*	8130	
7	**ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ** (от ред 1 до ред 10)	0700	330709	8	**ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ** (от ред 1 до ред 13)	0800	752 20

ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ
(р. 6.1 или р. 6.2 + р. 7 от колона А – р. 8 от колона Б)
Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 9.1; Ако получената разлика е ≤ 0, попълнете ред 9.2

9.1	**ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА**	0810	185595 98
9.2	**ДАНЪЧНА ЗАГУБА**	0820	
10	**ДАНЪЧНА СТАВКА**	1000	10 %
11	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** *(р. 9.1 х р. 10)*	1100	18559 60
12	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на методи за избягване на двойно данъчно облагане** *(р. 3 или ред 5 от справка 1 на образец 1012 - Приложение № 2)*	1200	
13	**ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК**	1300	
14	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след преотстъпването** *(р. 11 или р.12 – р.13)*	1400	18559 60
15	**ОТСТЪПКА СЪГЛАСНО ЧЛ.92, АЛ.5 ОТ ЗКПО - 1 на сто от сумата по ред 14, но не повече от 1000лв.** *(Този ред се попълва само от лица, които подадат годишната си данъчна декларация и годишния отчет за дейността до 31 март на следващата година по електронен път и внесат корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да запишат нула.)*	1500	
16	**ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката** *(р. 14 – р. 15)*	1600	18559 60
17	**НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА** *(Попълнете този ред след установяване на точния размер на внесените авансови вноски за годината чрез преглед на данъчно-осигурителната сметка или чрез поискване на информация от НАП.)*	1700	

РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/НАДВНЕСЕН ДАНЪК *(р. 16 – р. 17)*

18.1	**РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ** *(Този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина.)*	1810	18559 60
18.2	**НАДВНЕСЕН ДАНЪК** *(Този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула.)* ***Забележка:*** *Надвнесеният данък ще послужи за погасяване на данъчни задължения по реда на чл. 169, ал. 4 от ДОПК, ако не е отбелязан ред 19.*	1820	
19	**Възстановяване по реда на раздел I от глава шестнадесета на ДОПК** *В случай, че на този ред сте отбелязали с „х", посочете банкова сметка на данъчно задълженото лице, по която да бъде възстановен данъкът:*	1900	Да ☒

ЕИК по ЗТР/БУЛСТАТ | | | | | | | | | | |

Банка..... IBAN..... BIC.....

20.1	Месечни – съгласно чл. 84 от ЗКПО	Да ■	
20.2	Тримесечни – съгласно чл. 85 от ЗКПО	Да ■	
20.3	Тримесечни – съгласно чл. 118 или чл. 147 от ЗКПО	Да ■	Дата на която данъчно задълженото лице е придобило качеството „регистрирано по ЗДДС лице": ден: 2 0 месец: година:
20.4	Тримесечни – съгласно чл. 83, ал. 3 от ЗКПО	Да ■	X
20.5	Данъчно задълженото лице не е задължено да извършва авансови вноски и не е приложило чл. 83, ал. 3 от ЗКПО	Да ■	X
20.6	През 2014 г. данъчно задълженото лице е преотстъпвало авансови вноски съгласно чл. 91 от ЗКПО, но не отговаря на условията за прилагане на чл. 184 във връзка с чл. 188 от същия закон (вж. § 41 от ПЗР на ЗИДЗДДС)	Да ■	X
	СУМА, ВЪРХУ КОЯТО СЕ ПЛАЩА ПЪРВА ПО ЧЛ. 84 ОТ ЗКПО (Ако ред 21.1 или 21.2 е попълнен, ред 20.1 или ред 20.2 трябва да е попълнен.)		
21.1	**За месечни авансови вноски:** *р. 14 – (р. 20.1 + 0,2 х р. 20.1)* *Ако получената разлика е отрицателна величина или нула, на този ред се записва нула.*		
21.2	**За тримесечни авансови вноски:** *0,75 х р. 14 – (р. 20.2 + 0,2 х р. 20.2) или 0,75 х р. 14 – (р. 20.3 + 0,2 х р. 20.3)* *Ако получената разлика е отрицателна величина или нула, на този ред се записва нула.*		

Част VI – Декларирани взаимоотношения със свързани лица

(Свързани лица са тези по § 1, т. 3 от ДР на ДОПК. Юрисдикции с преференциален данъчен режим са тези по смисъла на § 1, т. 64 от ДР на ЗКПО.)

№		Сума
1.	Общ размер на счетоводните приходи от взаимоотношения със свързани лица, в т.ч.:	
1.1	- с лица от юрисдикции с преференциален данъчен режим	27397.56
2.	Общ размер на счетоводните разходи от взаимоотношения със свързани лица, в т.ч.:	
2.1	- с лица от юрисдикции с преференциален данъчен режим	
3	Вземания от свързани лица – салдо (остатък) към 31 декември на съответната година, в т.ч.:	
3.1	- от лица от юрисдикции с преференциален данъчен режим	2.440.43
4	Задължения към свързани лица – салдо (остатък) към 31 декември на съответната година, в т.ч.:	
4.1	- към лица от юрисдикции с преференциален данъчен режим	

Част VII – Деклариране на извършено скрито разпределение на печалбата

(Тази част се попълва от данъчно задължени лица, които през годината са извършили скрито разпределение на печалбата по смисъла на § 1, т. 5 от ДР на ЗКПО)

Общ размер на скритото разпределение на печалбата по смисъла на § 1, т. 5 от ДР на ЗКПО | лв.

Част VIII – Данък върху разходите

(Тази част се попълва на основание чл. 217, ал. 1 от ЗКПО)

№	Вид разход	Данъчна основа	Данъчна ставка	Дължим данък	Необлагаеми разходи
1	2	3	4	5	6
1	По чл.204, т.1 - представителни разходи		10 %		X
2	По чл.204, т.2 - социални разходи, предоставени в натура		10 %		
3	По чл. 204, т.3 – разходи, свързани с експлоатация на правени средства		10 %		X

Част IX – Деклариране на вида и размера на авансовите вноски

(Тази част се попълва на основание чл. 87а, ал. 1 от ЗКПО.

Лицата, които са освободени от авансови вноски и не са избрали да правят такива съгласно чл. 83, ал. 3 от ЗКПО, не попълват тази част.)

1. Месечни авансови вноски ☐ 2. Тримесечни авансови вноски ☒ 3. Освободено лице по чл. 83, ал. 3 ☐

4. Размер на месечната/тримесечната авансова вноска, определена по реда на чл. 87, ал. 2	463 лв.
5. Размер на месечната/тримесечната авансова вноска, определена по реда на чл. 91 от ЗКПО (преотстъпване на авансови вноски)	лв.

1. В случай че в ред 1 е посочено „Х", попълва се ред 4.
2. В случай че в ред 2 е посочено „Х", попълва се ред 4 или ред 5.
3. В случай че в ред 3 е посочено „Х", не се попълват ред 4 и ред 5.
4. В случай че в ред 2 е посочено „Х" и е попълнен ред 5, ред 4 не се попълва.

Дата	ден:	месец:	година:

Подпис на представляващия: