# СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
## на АСИМП-МЦ"КЮЧУК ПАРИЖ"ООД - ПЛОВДИВ
## към 31.12.2018г

| АКТИВ | | | ПАСИВ | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Сума (в хил. лв.) | | | Сума (в хил. лв.) | |
| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Текуща година | Предход-на година | РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Текуща година | Предход-на година |
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| **А. Записан, но невнесен капитал** | | | **А. Собствен капитал** | | |
| **Б. Нетекущи активи** | | | I. Записан капитал | 5 | 5 |
| I. Нематериални активи | | | II. Премии от емисии | | |
| II. Дълготрайни материални активи | 630 | 622 | III. Резерв от последващи оценки | | |
| III. Дългосрочни финансови активи | 57 | 61 | IV. Резерви | | |
| IV. Отсрочени данъци | | | V. Натрупана печалба (загуба) от минали г. | 529 | 393 |
| **Общо за раздел Б:** | 687 | 683 | VI. Текуща печалба (загуба) | 111 | 136 |
| **В. Текущи активи** | | | **Общо за раздел А:** | 645 | 534 |
| I. Материални запаси | | | **Б. Провизии и сходни задължения** | 26 | 29 |
| II. Вземания, в т.ч.: | 41 | 56 | **В. Задължения, в т.ч.:** | 189 | 230 |
| над 1 година | | | до 1 година | 166 | 169 |
| III. Инвестиции | | | над 1 година | 23 | 61 |
| IV. Парични средства, в т.ч.: | 130 | 51 | | | |
| **Общо за раздел В:** | 171 | 107 | | | |
| **Г. Разходи за бъдещи периоди** | 2 | 3 | **Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди** | | |
| **СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)** | 860 | 793 | **СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)** | 860 | 793 |

Дата на съставяне: 06.03.2019г.

Съставил:
/Марияна Комисарова/

Ръководител:
/д-р Ружка Георгиева/

## АСИМП-МЦ"КЮЧУК ПАРИЖ"ООД

### ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

**към 31.12.2018 год.**

| НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ | Сума (в хил.лв.) | | НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ | Сума (в хил.лв.) | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Тек.год. | Предх. година | | Тек. год. | Предх. година |
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| **А. Разходи** | | | **А. Приходи** | | |
| 1. Намаление на запасите от продукция и незавършено про-во | | | 1. Нетни Приходи от продажби, в т.ч.: | 859 | 798 |
| 2.Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.: | 168 | 129 | а) продукция | | |
| а) суровини и материали | 36 | 20 | б) стоки | | |
| б) външни услуги | 132 | 109 | в) услуги | 859 | 798 |
| 3. Разходи за персонала, в т.ч.: | 504 | 445 | 2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство | | |
| а) разходи за възнаграждения | 437 | 387 | 3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин | | |
| б) разходи за осигуровки, в т.ч.: | 67 | 58 | 4. Други приходи, в т.ч.: | | |
| - осигуровки, свързани с пенсии | 46 | 40 | - приходи от финансирания | | |
| 4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.: | 59 | 64 | *Общо приходи от оперативна дейност ( 1+ 2 + 3 + 4)* | 859 | 798 |
| а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и НМДА, в т.ч.: | 59 | 64 | 5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.: | | |
| -разходи за амортизация | 59 | 64 | - приходи от участия в предпр. от група | | |
| -разходи за обезценка | | | 6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.: | | |
| б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи | | | - приходи от предприятия от група | | |
| 5. Други разходи, в т.ч.: | 6 | 7 | 7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.: | | |
| а) балансова стойност на продадените активи | | | а) приходи от предприятия от група | | |
| б) провизии | | | б) положителни разлики от операции с финансови активи | | |
| в)данък в/у представителни разходи | | | | | |
| *Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)* | 737 | 645 | в) положителни разлики от промяна на валутни курсове | | |
| 6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите признати като текущи активи, в т.ч.: | | | Общо финансови приходи (5 + 6 + 7) | | |
| - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | | | | | |
| 7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.: | 3 | 6 | | | |
| а) разходи, свързани с предприятия от група | | | | | |
| б) отрицателни разлики от операции с финансови активи | | | | | |
| *Общо финансови разходи (6 + 7)* | 3 | 6 | | | |
| 8. Печалба от обичайна дейност | 119 | 147 | 8. Загуба от обичайна дейност | | |
| *Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)* | 740 | 651 | *Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)* | 859 | 798 |
| 9. Печалба от обичайна дейност (общо приходи - общо разходи) | 119 | 147 | 9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи) | | |
| 10. Разходи за данъци от печалбата | 8 | 11 | | | |
| 11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък | | | | | |
| 12. Печалба (9 - 10 - 11) | 111 | 136 | 10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А) | | |
| ***Всичко (Общо р-ди + 10+ 11 + 12)*** | 859 | 798 | ***Всичко (Общо приходи + 10)*** | 859 | 798 |

Дата : 06.03.2019г.

Съставител: / М.Комисарова/

Ръководител: /д-р Р.Георгиева/

# ОПОВЕСТЯВАНЕ
**към ГФО на база НСФОМСП за 2018 г.**
**на АСИМП-МЦ"КЮЧУК ПАРИЖ"ООД**
**гр. Пловдив, ул. „Георги Кондолов"№43а**
**ЕИК 115523511**

**I.Учредяване и регистрация**

Дружеството е основано като дружество с ограничена отговорност и е регистрирано със съдебно решение № 21 от 04.01.2000 год. на Пловдивски окръжен съд по фирмено дело 5403/1999 год. Капиталът е 100 % частен. Капитала на дружеството е разпределен както следва:

| | |
|---|---|
| Атанас Марков Гугушев | - 2600лв |
| Павел Иванов Кръстев | - 500лв |
| Велина Веселинова Червенкова | - 500лв |
| Петя Бранеславова Аврамова | - 350лв |
| Валерий Петров Дойчев | - 350лв |
| Хагоп Мовсес \|Карагьозян | - 200лв |
| Тодор Борисов Милкотев | - 200лв |
| Веселина Иванова Кондова | - 150лв |
| Ружка Янева Георгиева-Апостолова | - 100лв |
| Теофил Христов Груев | - 50лв. |

Предметът на дейност на дружеството е : диагностика, лечение, рехабилитация и наблюдение на болни; консултации; профилактика; предписване на лабораторни и други видове изследнавия; извършване на медицински дейности и манипулации; експертизи на временна неработоспособност; извършване на дейност по здравна промоция и профилактика; издаване на документи, свързани с дейността; насочване на пациенти за консултативна и болнична помощ; лечение на болни в дома им, когато състоянието им налага това; всякакви търговски сделки за нуждите на осъществяваната медицинска дейност и за обслужване на пациентите; извършване на малки и средни хирургични интервенции и разкриване до 10 легла за краткосрочно пролежаване.

Дружеството е регистрирано като лечебно заведение - Медицински център в Регионален център по здравеопазване-Пловдив под № 1730.

Със заповед № РД 01-101/11.02.2008г на Министерство на здравеопазването Медицинския център е получил акредитационна оценка за цялостна медицинска дейност „отлична" за срок от 5 години.

Средно списъчния състав на персонала за годината е 23 човека.

**II. Дата на одобряване на отчета**

ГФО е одобрен за публикуване от Общото събрание на съдружниците на 25.03.2019 г. Решението е протоколирано с протокол №58/25.03.2019 г.

**III.База за изготвяне на годишния финансов отчет**

**3.1. Общи положения**

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2018 год.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с обезценката на някои активи по тяхната справедлива или друга стойност. Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лв.

Базата за изготвяне на отчета са Националните счетоводни стандарти (НСС), действащи в България през 2018 г. АСИМП-МЦ"Кючук Париж"ООД съгласно чл.19 ал.3 от Закон за счетоводството е **малко предприятие** и съгласно чл.29 ал.6 ГФО се състои от Баланс, Отчет за приходите и разходите и Приложение /Оповестяване/.

**3.2. Сравнителни данни**

Данните от предходния период са съпоставими с тези от текущия.Годишният финансов отчет за 2017 год. е изготвен също на база НСС.

**3.3.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.**

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви.

Всички те са извършени на основата на най-добра преценка, направена от ръководството. Действителните резултати биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

**3.4. Действащо предприятие**

Дружеството е увеличило както приходите си така и разходите си през 2018 г. спрямо 2017 г..Намалени са задълженията в баланса за 2018 год. спрямо 2017 г. Ръководството е предприело мерки за увеличаване на приходите през 2019 г. и намаляване на разходите. На основание предприетите действия, ръководството счита, че изпълнява принципа за действащо предприятие.

**IV. Значими счетоводни политики**

**4.1. Отчитане на ДМА**

Първоначална оценка (СС 16):

- Цена на придобиване – при доставка,
- Себестойност – създаване в предприятието,
- Справедлива стойност- при безвъзмездна сделка или замяна срещу друг несходен ДМА,

- Оценка от съда – при апорт,
- Балансова стойност при придобиване чрез замяна на подобен актив,
- Стойностен праг на същественост – 700,00 лв.

Оценка след първоначално признаване.

По цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Обезценка в края на отчетния период.

При наличието на условия съгласно СС 36 като:

- при спадане на възстановимата под балансовата стойност на актива намалението се третира като загуба от обезценка , която се признава веднага за текущ разход за дейността,
- при възстановяване на загубата от обезценка през следващ отчетен период, същата се отразява като текущ приход от дейността, до размера на предходната обезценка.

Амортизация на ДМА (СС 4)

Установяването на срока на годност и остатъчната стойност на новопридобитите ДМА се установява от технически специалисти на предприятието. Използваният метод на амортизация е линейния.

Последващите разходи свързани с ДМА се отчитат за разход в периода, през който са направени или се коригира балансовата стойност на актива, в зависимост от икономическата изгода на тази от първоначално оценената съгласно СС 16.

**4.2. Нематериални активи**

Като НМДА се признават активи, които отговарят на определението за нематериален актив, съгласно СС 38 и могат надеждно да се оценят.

Първоначална оценка

- външно създадени – по цена на придобиване
- вътрешно създадени в определените случаи от СС 38 – по себестойност

Оценка след първоначалното признаване

- по цена на придобиване (себестойност) намалена с натрупана амортизация и загуба от обезценка.

Амортизация на НМДА - Линеен метод на амортизация. Амортизационната сума се разпределя систематично въз основа на най-добрата преценка за полезния живот на актива.

Последващи разходи свързани с НМДА, които водят до увеличение на първоначално оценената икономическа изгода се отчитат в увеличение стойността на актива съгласно т. 6 от СС 38.

Стойностният праг на същественост е 700,00 лв.

**4.3. Отчитане на дългосрочни финансови активи**

**Инвестиционни имоти**

Преприятието класифицира отдадената част от сграда под наем като инвестиционен имот като отчита имота по модела на цена на придобиване.

**4.4. Материални запаси**

**Първоначална оценка**

СМЗ се отчитат по доставната им стойност.

**Метод на потребление**

Използваният метод на потребление е първа входяща – първа изходяща стойност.

**4.5. База за разпределение на разходите към себестойността**

Разходите се разпределят на база конкретни данни и процент на приходите от различните дейности към общите приходи от продажби.

Незавършената част от услугите се установява с протокол между изпълнителя и възложителя и на тази база се установява етапа на завършеност на услугите.

**4.6. Отчитане на приходите**

Дружеството отчита приходи от продажба на услуги.

- признават се в зависимост от етапа на завършеност, който се определя с изготвянето на отчети за извършена дейност и спецификации.

**4.7. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика**

Използва се препоръчителният подход за корекция на тези грешки - корекцията се извършва чрез неразпределената печалба от минали години. Използва се препоръчителния подход за корекция на промени в счетоводната политика.

**V. Допълнителни пояснения и данни към отчета**

**5.1. Записан, но невнесен капитал**

Предприятието не отчита записан, но невнесен капитал, тъй като записаният капитал е внесен.

**5.2. ДМА**

Дружеството не оценява ДМА по преоценена стойност.

- Отчетната стойност на напълно амортизирани активи е 53143,68 лв., представена в следните групи:

Машини/апаратура / – 43917,10 лв., компютърни системи – 6312,98 лв, стопански инвентар – 2913,60лв.

- С ограничения върху правото на ползване е сградата на МЦ., представляваща залог по кредит към ТБ"Алианц България"АД.

След извършена оценка на сградата на Медицинския център от лицензиран оценител на 25.06.2014г на база намаление на пазарната й оценка е обезценена с 368209,92лв( в.т.ч. 34278,27лв. е обезценката на частта от сградата водена като дълготраен инвестиционен имот).

Извършени са разходи за подобряване на сградата през 2016 год. на стойност 188837,68 лв. /в т.ч. за инвестиционния имот 17579,18лв/.

През 2018 год.са направени значителни разходи за СМР, за покупка на машини, съоръжения, обзавеждане и за външни услуги, свързани със стартиране на нов проект на МЦ – изграждане на солна стая и масажен кабинет.За цялостното изпълнение на тази допълнителна медицинска дейност на изпълнителя-доставчик е платена сумата от 66 011,69 лв.по фактура издадена през 2019 год.В тази сума е включена и покупката на ДМА в размер на 55 412,40 лв.-халогенератор, климатична система, система за видеонаблюдение в т.число е и цената на придобиване на солната стая като съоръжение-42 680,40 лв.

**5.3. Дългосрочни финансови активи**

Дружеството представя като дългосрочен финансов актив – инвестиционен имот – част от сграда с цена на придибиване 123 707,76 лв, на 25.06.2014 год. обезценена с 34 278,27 лв.и извършено подобрение през 2016 г од.за 17 579,18 лв.

Дружеството не притежава активи, различни от финансови инструменти, които да се отчитат по справедлива стойност.

**5.4. Отсрочени данъци**

Дружеството отчита като:

- Актив по отсрочени данъци данък при ставка 10% върху временни разлики по чл.41 -СС 19 – 1251,74 лв
- Пасив по отсрочени данъци при ставка 10% върху временни разлики по чл.36 – 27 783,10 лв.

**5.5. Стоково-материални запаси**

Към датата на отчета дружеството няма СМЗ

**5.6. Вземания, в т. ч. над 1 година**

- Вземанията от клиенти са в размер на 5 702,99 лв.
- В Други вземания в размер на 34 129,17 лв. са включени следните суми:
  - вземания по договор с РЗОК - 33 966,87 лв.
  - вземания от застрахователни дружества – 162,30 лв.

**5.7. Краткосрочни инвестиции и парични средства**

- предприятието не притежава краткосрочни инвестиции
- паричните средства в каса – 9 275,28 лв, в разплащателна сметка в банка – 120 834,53 лв.

**5.8. Разходи за бъдещи периоди** – 1 706,40 лв.-включват застраховки и абонаменти.

**5.9. Основен капитал** – представен е в баланса по номинална стойност, която съответства на съдебната регистрация.

**5.10. Натрупана печалба (загуба) от минали години**

Дружеството отчита 528 802,04 лв. неразпределени печалби от минали години.

**5.11. Текуща печалба (загуба)**

Резултатът от 2018 год.е печалба в размер на 119 757,48 лв преди данъци, а след преобразуване и облагане с данъци – 111 391,08 лв.

**5.12. Провизии–** Като провизии за данъци е представено конпенсираното салдо на активи и пасиви по отсрочени данъци - 26 531,36 лв.

**5.13. Задължения**

| Вид задължение | Общо | *в т.ч. над 1 година* | *Изиск. след повече от 5 години* | *Задължения с обезпечения* |
|---|---|---|---|---|
| Заеми към финансови предпр. | 61 175,00 | 23 255,00 | | 180000 |
| Задължения към доставчици | 1 546,58 | | | |
| Задължения към персонала | 35 364,05 | | | |
| Задължения за осигуровки | 11 083,59 | | | |
| Данъчни задължения | 6 713,22 | | | |
| Други задължения | 72 814,96 | | | |
| общо | 188 697,40 | | | |

Предоставените обезпечения представляват сграда и приходи от РЗОК, за които има учредена договорна ипотека и залог върху вземане, във връзка с договор за кредит с ТБ"Алианц България"АД.

В задълженията към клиенти и доставчици е включен депозит по договор за наем с „Варнафарма-М"ООД – 1800лв.

Към задълженията към персонала са включени 12 517,39 лв. начислени разходи за неползвани отпуски и осигуровки върху тях, съгласно СС 19.

Към данъчните задължения са включени следните пера:

Данъци върху доходи на физически лица за м.11 и м.12.2018 г. 6 713,22 лв.

*Към другите задължения са включени следните елементи:*

Задължения към доставчици за м.12.2018г. /ф-ри издадени през 2019г/ - 71 364,19 лв.
Задължения медицински услуги за м.12.2018г. /ф-ри издадени през 2019г/ 1 450,77 лв
Депозит по договор за наем с „Варнафарма-М"ООД – 1 800,00 лв.

**5.14. Разходи**

Към другите разходи-5 689,01 лв. за обичайната дейност в ОПР са включени следните видове разходи:

- данък сгради - 2 364,10 лв.
- такса смет - 2 924,06 лв.

- такса за семинари и счетоводна литература - 314.00 лв.
- такса за обслужване на разпл.с/ка в банка - 86,50 лв.
- лихви за забава - 0,35 лв.

Начислените, но неплатени значителни разходи към датата на отчета включват:
за заплата и осигуровки м.12.2018 г - 46 447,64 лв

**5.15. Приходи**

Към приходите от продажби са включени:

| | | |
|---|---|---|
| От продажба на услуги | | |
| От продажба на услуги по дог. с РЗОК | 599 550,26 | |
| От потребителски такси за мед. услуги | 23 944,80 | |
| От други мед.услуги | 186 823,21 | |
| От солна стая | 6 628,30 | |
| От други продажби - наеми | 42 276,64 | |
| общо | 859 223,21 | |

Начислените, но неплатени значителни приходи включват: 34 920,67 лв. приходи от продажба на медицински услуги по договор с РЗОК и 4 697,83лв за извършени профилактични прегледи и мед.услуги към здравноосигурителни фондове.

**5.16. Относно начислените данъци**

Начислен е разчет за данък върху печалбата – надвнесен корпоративен данък за 2018 год.в размер на 1 317,49 лв.който през 2019 год. следва да послужи за погасяване на други данъчни задължения.

**VI. Свързани лица**

**1. Списък на свързаните лица:**

- СМДЛ"Писанец"ООД – П.Кръстев – като съсобственик във фирмата и съдружник в МЦ.
- Ружка Георгиева- Управител и съдружник
- Веселина Кондова – съдружник и наемодател ,служител по трудов договор
- Хагоп Карагьозян – съдружник полагащ личен труд в МЦ
- Валерий Дойчев - съдружник полагащ личен труд в МЦ
- Теофил Груев – съдружник и наемател
- Петя Аврамова – съдружник и сключен договор за медицински услуги с ЕТ"Д-р Петя Аврамова"

**2. Сделките със свързани лица** са съществени, но не се отличават по характер и стойност от тези с несвързаните лица. Те са от следния характер:

Приходи:
СМДЛ"Писанец"ООД -отдаване под наем на част от сграда и медицниски услуги- общо 24 779,27 лв.
Теофил Груев – наем за лекарски кабинет и медицински услуги – 1 112,00 лв
Разходи:
СМДЛ"Писанец"ООД - медицински услуги – 5 348,60 лв
Веселина Кондова - наем на апаратура – 11 190,00 лв.
Петя Аврамова – медицински услуги – 17 647,40 лв

**IX. Събития, настъпили след датата на баланса**

Към датата на изготвяне на отчета дружеството е получило вземанията си от РЗОК и други клиенти и се е разплатило с персонала и доставчиците си.

Дата 22.03.2019 год.

Съставител:
/ Мариана Комисарова – Гл.счетоводител /

Гр. Пловдив

Управител:
/д-р Ружка Георгиева /