ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2021 година

на

„АМБУЛАТОРИЯ-МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ЗА СПЕЦИАЛИЗИРАНА МЕДИЦИНСКА ПОМОЩ ОЧНА КЛИНИКА д-р ХУБАНОВ" ЕООД

гр.Бургас

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

"АМБУЛАТОРИЯ-МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ЗА СПЕЦИАЛИЗИРАНА МЕДИЦИНСКА ПОМОЩ ОЧНА КЛИНИКА Д-Р ХУБАНОВ" ЕООД е регистрирано в Търговки регистър през 2016г , с ЕИК 204045176.

Предприятието е със седалище и адрес на управление област Бургас, община Бургас гр.Бургас, бул."Даме Груев" 2

Адресът за кореспонденция е област Варна, община Варна гр.Варна, ул."Никулицел" 12

През отчетната 2021г. се управлява и се представлява от Пламен Стефанов Хубанов

2. Капитал

Дружеството е: 100% - частна собственост, притежание на „Хипократ" ЕООД

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 10 000 лв

През 2021г. в състава на съдружниците не са настъпили промени.

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: ДЕЙНОСТ НА ЛЕЧЕБНИ ЗАВЕДЕНИЯ ЗА ИЗВЪНБОЛНИЧНА МЕД.ПОМОЩ.

Основната дейност на предприятието включва:

ДЕЙНОСТ НА ЛЕЧЕБНИ ЗАВЕДЕНИЯ ЗА ИЗВЪНБОЛНИЧНА МЕД.ПОМОЩ

През 2021 и 2020 година дружеството, осъществява предимно дейности, свързани с ДЕЙНОСТ НА ЛЕЧЕБНИ ЗАВЕДЕНИЯ ЗА ИЗВЪНБОЛНИЧНА МЕД.ПОМОЩ

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на "АМБУЛАТОРИЯ-МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ЗА СПЕЦИАЛИЗИРАНА МЕДИЦИНСКА ПОМОЩ ОЧНА КЛИНИКА Д-Р ХУБАНОВ" ЕООД са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Настоящите финансови отчети не са консолидирани.

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Дружеството, ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет

- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Свързани лица

"АМБУЛАТОРИЯ-МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ЗА СПЕЦИАЛИЗИРАНА МЕДИЦИНСКА ПОМОЩ-ОЧЕН МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР СВЕТИ НИКОЛАЙ ЧУДОТВОРЕЦ" ЕООД има отношение на свързано лице с мажоритарния собственик, и с предприятията:

- "ХУБАНОВ" ЕООД
- ЕТ "ПЛАМЕН ХУБАНОВ"
- "ХИПОКРАТ" ЕООД
- „СОБАЛ – СВЕТИ НИКОЛАЙ ЧУДОТВОРЕЦ" ЕООД
- „АМЦСМП-ОМЦ СВЕТИ НИКОЛЙ ЧУДОТВОРЕЦ" ЕООД

2. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е среднопретеглена стойност съгласно приложимия СС2. Средната стойност се изчислява ежемесечно

3. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка

4. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват наличните парични наличности и разплащателни сметки в банки.

5. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

6. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

6.1. *Краткосрочни доходи* на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

Предприятието 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. .

7. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

8. Приходи

Основният източник на приходи за "АМБУЛАТОРИЯ-МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ЗА СПЕЦИАЛИЗИРАНА МЕДИЦИНСКА ПОМОЩ ОЧНА КЛИНИКА Д-Р ХУБАНОВ" ЕООД са приходите от продажба на услуги.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

9. На 29.06.2021 годишният финансов отчет на "АМБУЛАТОРИЯ-МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ЗА СПЕЦИАЛИЗИРАНА МЕДИЦИНСКА ПОМОЩ ОЧНА КЛИНИКА Д-Р ХУБАНОВ" ЕООД за 2021г е официално одобрен за публикуване от Управителя.

10. Важни събития, които са настъпили пре отчетния период – последици от пандемията от COVID-19

Разпространението на новия коронавирус (COVID-19) в световен мащаб се отрази негативно върху глобалната икономика, сектора на услугите и върху инвеститорските настроения. Въпреки, че въздействието на пандемията върху икономическата активност намаля значително, COVID-19 все още не е победен и възстановяването зависи в голяма степен от развитието на болестта както в рамките на ЕС, така и извън него. На фона на неотдавнашното рязко увеличение на случаите на заразени в много държави, не може да се изключи повторното въвеждане на ограничения, които ще оказват въздействие върху икономическата дейност. В ЕС този риск е особено важен в държавите членки със сравнително нисък процент на ваксинация, каквато е и РБългаия. От ключово значение е поддържането на относително ниски нива на разпространение на вируса и ограничаване на въздействие от протичане на пандемията върху икономиката.

Създалата се епидемиологична обстановка, както на национално, така и на международно ниво, не се отрази значително на финансовите показатели на Дружеството през 2021 година. Към настоящият момент цените на медицинските услуги не само остават стабилни, но и бележат висок ръст.

По време на обявеното от правителството извънредно положение и в последствие по време на извънредната епидимиологична обстановка в страната, Дружеството не е преустановявало дейността.

Дружеството анализира текущите условия, свързани с COVID – 19 и всякакви разумни и подържащи прогнози, доколкото е възможно да се направят такива, които влияят върху очакваната събираемост на бъдещите парични потоци. Различие в очакваната динамика на стабилизиране на здравната ситуация може да доведе до съществени отклонения в развитието на икономиката. Поради това непрекъснато се анализира събираемостта на вземанията на текуща база и необходимостта от корекция на очакваните кредитни загуби, поради евентуално влошаване на кредитното качество на длъжниците в резултат на извънредните събития, свързани с COVID – 19. Дружеството стриктно следи кредитния риск и не очаква съществени отклонения и просрочия по задълженията и несъбираемост на вземанията.

11. Събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване, освен посочените по-долу:

В края на м. февруари 2022 г. редица държави (включително САЩ, Обединеното кралство, Канада,Щвейцария, Япония и ЕС) наложиха санкции срещу определени юридически и физически лица в Русия поради официалното признаване от нейна страна на два отделили се от Украйна региона като Донецката народна република и Луганската народна република, и започналите на 24 февруари 2022 г. военни операции на територията на Украйна. Допълнително бяха направени съобщения и за допълнителни санкции, вкл. към руската държава. Очаква се военният конфликт „Русия-Украйна" и свързаните с него икономически санкции и други мерки, предприети от правителствата по света, да имат значителен ефект както върху местните икономики на отделните страни, така и на глобалната икономика.

Дружеството няма значителна пряка експозиция към Украйна, Русия или Беларус. Към момента не са налице индикации за съществена несигурност относно дейността на кооперацията през следващите минимум 12 месеца.

Военният конфликт между Украйна и Русия и свързаните с него санкции се оценяват от ръководството като некоригиращо събитие за целите на годишния финансов отчет на дружеството за 2021 г., което не води до преизчисляване на приблизителните счетоводни оценки и справедливи стойности и до промяна на класификация на активи и пасиви.

На този етап ръководството не е в състояние да оцени надеждно въздействието на конфликта, тъй като събитията се развиват изключително динамично и е трудно да се оцени дългосрочното му въздействие върху обемите на търговия, паричните потоци, рентабилността и др. Евентуални корекции на определени допускания и оценки ще бъдат оповестени в следващите финансови отчети.

След датата на годишния финансов отчет до датата на неговото одобряване за публикуване не са настъпили промени.

1. Свързани лица

1.1. Сделки (тразакции) с мажоритарния собственик

1.1.1. Други сделки, по които предприятието е страна –получател:

Наименование на свързаното лице	*Вид на сделката:*	*Отклонение на ценовата политика от характерната справедлива стойност за съответната сделка (+/-):*	*Обем на сделката:*		*Плащания (хил.лв.):*	*Задължение в края на периода (хил.лв.)*	
			Стойност (хил.лв.):	*% от нетния обем идентични сделки:*		*От сделки през текущия период:*	*С натрупване от предходни периоди:*
"Хипократ" ЕООД	*Наем и медицински консумативи*		1 406		1 571	1 098	1 098
"АМЦСМП-ОМЦ Св. Н. Чудотворец" ЕООД	*Операции и интервенции; лихви*		40		23	58	58
Общо:			1 446		1 594	1 156	1 156

2. Търговски и други вземания

Вземания	*2021 г.*			*2020 г.*		
	Сума на вземането (хил.лв.):	*Степен на ликвидност*		*Сума на вземането (хил.лв.):*	*Степен на ликвидност*	
		До 12 месеца	*Над 12 месеца*	*Над 12 месеца*	*До 12 месеца*	*Над 12 месеца*
II. Предоставени заеми, в т.ч.				10		

(отчетна стойност, +):						
1. Предоставени заеми				10		
II. Вземания от клиенти, в т.ч. (отчетна стойност, +):	**61**			**61**		
1. Вземания от трети лица	61			43		
2. Вземания от свързани лица	1			18		
Всичко сума на вземанията (отчетна стойност, +):	***62***			***71***		
Сума на обезценка (-):						
Нетен размер на вземанията:	***62***			***71***		

3. Пари и парични еквиваленти

3.1. Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	***Сума (хил.лв.):***	
	2021 г.	***2020 г.***
Парични средства в брой:	662	76
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	321	703
Блокирани парични средства		
Общо:	**983**	**779**

4. Данъци от печалбата

4.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	***Стойност (хил.лв.)***	
	2021 г.	***2020 г.***
Облагаема печалба	447	222
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	45	22

5. Търговски и други задължения

Задължения	***2021 г.***			***2020 г.***		
	Сума на задължението (хил.лв.):	***В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)***	***Обезпечение:***	***Сума на задължението (хил.лв.):***	***В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)***	***Обезпечение:***
I. Задължения към доставчици, в т.ч.:	**1 162**			**358**		
1. Задължения към свързани лица	1 148			338		
2. Задължения към трети лица	7			2		
3. Получени аванси	7			18		
II. Задължения по търговски кредити:	**283**			**272**		
III. Задължения към бюджета, в т.ч.:	**9**			**7**		
1. За корпоративен данък	2			1		
2. Осигуровки	6			5		
3. ДОД	1			1		
IV. Задължения към персонала, в т.ч.:	**16**			**7**		
1. За възнаграждения	16			14		
Всичко сума на задълженията	***1 470***			***651***		

6. Приходи

6.1. Приходи според техния характер, признати през периода:

6.1.1. Приходи от извършването на услуги

Приходи от извършване на услуги	***Приход - стойност (хил.лв.)***	
	2021 г.	***2020 г.***

Медицински услуги	1 639	1 776
Наеми	30	30
Общо приходи от услуги:	**1 669**	**1 806**

6.1.2. Приходи от лихви

Приходи от лихви	***Приход - стойност (хил.лв.)***	
	2021 г.	***2020 г.***
По предоставени заеми и депозити	1	
Приходи от положителни разлики от операции с валута		
Общо приходи от лихви:	**1**	

6.2. Приходи според клиентите, признати през периода:

Категория	***Приход - стойност (хил.лв.)***	
	2021 г.	***2020 г.***
Приходи от реализация на трети лица	2 272	1 639
Приходи от реализация на свързани лица	31	31
Обща сума на приходите:	**2 303**	**1 670**

7. Разходи

7.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	***Разход - стойност (хил.лв.)***			
	2021 г.	***В т.ч. неплатени към 31.12.2021 г.***	***2020 г.***	***В т.ч. неплатени към 31.12.2020 г.***
Разходи за материали	981		791	
Разходи за услуги	582		419	
Разходи за персонала	277		189	
Разходи за амортизация				
Други разходи	1		1	
Общо оперативни разходи:	***1 841***		***1 400***	

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

7.1.1. Разходи за материали

Разходи за материали	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2021 г.	***2020 г.***
Лекарствени средства	13	17
Консумативи	21	11
Лещи	947	17
Общо разходи за материали	***981***	763

7.1.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2021 г.	***2020 г.***
Застраховка	2	1
Наем	432	306
Абонамент	3	1
Операции и мед. процедури	34	33
Медицински услуги	104	71
Пране и стерилизация	3	3
Счетоводство	2	2
Софтуерни услуги	1	1
Текущи услуги	1	1
Общо разходи за външни услуги	***582***	***419***

7.1.3. Разходи за персонала

Разходи за персонала	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2021 г.	***2020 г.***

Възнаграждения	233	158
Осигуровки	44	31
Общо разходи за персонала	***277***	***189***

Дата на съставяне: 22.06.2022г.

Съставител: Б. Борисов
(име и фамилия)

Ръководител: П. Хубанов
(име и фамилия и печат на предприятието)