Медицински център I – Ихтиман ЕООД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2023 година

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 1
БАЛАНС 2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 4
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 5
3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ 12
4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ 12
5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ 13
6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА 13
7. ДРУГИ РАЗХОДИ 13
8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ 14
9. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ 14
10. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ 15
11. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ 15
12. СОБСТВЕН КАПИТАЛ 15
13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ 15
14. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ 16
15. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ 16
16. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА 16
17. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК 16
18. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ 17
19. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ НА УПРАВЛЕНСКИЯ ПЕРСОНАЛ 17
20. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 17

Медицински център I - Ихтиман ЕООД

ЕИК: 130338286 Адрес на управление: гр. Ихтиман, ул. Шипка №30

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за 2023 г.

	Приложения	*2023*	*2022*
		BGN '000	*BGN '000*
РАЗХОДИ			
Разходи за дейността			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		39	50
суровини и материали	4	6	13
външни услуги	5	33	37
Разходи за персонал, в т.ч.:	6	268	265
разходи за възнаграждения		237	234
разходи за осигуровки		31	31
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	9	23	22
разходи за амортизация		23	22
Други разходи, в т.ч.:	7	1	1
други разходи		1	1
Общо разходи за оперативна дейност		**331**	**338**
Финансови разходи	8	**1**	**1**
Печалба от обичайна дейност		**10**	**-**
Общо разходи		**332**	**339**
Счетоводна печалба		**10**	**-**
Печалба		**10**	**-**
Всичко		**342**	**339**

	Приложения	*2023*	*2022*
		BGN '000	*BGN '000*
ПРИХОДИ			
Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажба на:	3	313	296
Услуги		313	296
Други приходи		29	21
Общо приходи от оперативна дейност		**342**	**317**
Загуба от обичайна дейност		**-**	**22**
Общо приходи		**342**	**317**
Счетоводна загуба		**-**	**22**
Загуба		**-**	**22**
Всичко		**342**	**339**

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне: 22.03.2024 г.

Управител: DOBRINA DIMITROVA ZLATEVA Digitally signed by DOBRINA DIMITROVA ZLATEVA Date: 2024.03.29 10:58:55 +02'00'

Д-р Добрина Златева

Съставител: IVELINA STANOEVA PRODANOVA Digitally signed by IVELINA STANOEVA PRODANOVA Date: 2024.03.29 10:45:05 +02'00'

Ивелина Проданова

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор:

Таня Бакърджиева - Регистриран одитор, отговорен за одита, с рег. № 0829

TANYA MILUSHEVA BAKARDZHIEVA Digitally signed by TANYA MILUSHEVA BAKARDZHIEVA Date: 2024.03.29 13:17:16 +02'00'

Медицински център I - Ихтиман ЕООД

ЕИК: 130338286 Адрес на управление: гр. Ихтиман, ул. Шипка №30

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31 декември 2023 година

	Приложения	31.12.2023 BGN '000	31.12.2022 BGN '000
АКТИВ			
Нематериални активи			
Дълготрайни материални активи	9	**111**	**134**
Земи и сгради, в т.ч.		93	98
сгради		*93*	*98*
Машини, производствено оборудване и апаратура		18	27
Съоръжения и други		-	9
Общо:		**111**	**134**
Текущи активи			
Вземания		**14**	**2**
Вземания от клиенти и доставчици	10	14	2
Парични средства , в т.ч.:	11	**50**	**42**
в брой		*2*	*2*
в безсрочни сметки (депозити)		*48*	*40*
Общо:		**64**	**44**
СУМА НА АКТИВА		**175**	**178**

	Приложения	31.12.2023 BGN '000	31.12.2022 BGN '000
ПАСИВ			
Записан капитал	12	95	95
Натрупани печалби/(загуби) от		**(24)**	**(1)**
Неразпределена печалба		*3*	*3*
Непокрита загуба		*(27)*	*(4)*
Текуща печалба/ (загуба)		**10**	**(22)**
Общо:		**81**	**72**
Задължения			
Задължения към финансови предприятия	13	10	14
до 1 година		*10*	*4*
над 1 година		*-*	*10*
Задължения към доставчици	14	1	2
до 1 година		*1*	*2*
Други задължения, в т.ч.:	15	22	19
до 1 година		*22*	*19*
Задължения към персонала		*16*	*14*
до 1 година		*16*	*14*
Задължения към социалното осигуряване		*5*	*4*
до 1 година		*5*	*4*
Данъчни задължения		*1*	*1*
до 1 година		*1*	*1*
Общо:		**33**	**35**
Общо задължения до 1 година		*33*	*25*
Общо задължения над 1 година		*-*	*10*
Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		*61*	*71*
- финансирания		*61*	*71*
СУМА НА ПАСИВА		**175**	**178**

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне: 22.03.2024 г.

Управител: DOBRINA DIMITROVA ZLATEVA Digitally signed by DOBRINA DIMITROVA ZLATEVA Date: 2024.03.29 11:20:52 +02'00'

Д-р Добрина Златева

Съставител: IVELINA STANOEVA PRODANOVA Digitally signed by IVELINA STANOEVA PRODANOVA Date: 2024.03.29 11:31:27 +02'00'

Ивелина Проданова

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор:

Таня Бакърджиева - Регистриран одитор, отговорен за одита, с рег. № 0829

TANYA MILUSHEVA BAKARDZHIEVA Digitally signed by TANYA MILUSHEVA BAKARDZHIEVA Date: 2024.03.29 13:14:49 +02'00'

Медицински център I - Ихтиман ЕООД

ЕИК: 130338286 Адрес на управление : гр. Ихтиман, ул. Шипка №30

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2023 година

	Приложения	2023			2022		
		BGN'000			BGN'000		
		Постъп-ления	*Плаща-ния*	*Нетен поток*	*Постъп-ления*	*Плаща-ния*	*Нетен поток*
Парични потоци от оперативна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		299	45	**254**	309	50	**259**
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		20	266	**(246)**	-	262	**(262)**
Други постъпления/плащания		-	-	**-**	17	-	**17**
Нетни парични потоци от оперативна дейност		**319**	**311**	**8**	**326**	**312**	**14**
Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни материални активи		-		**-**	-	7	**(7)**
Нетни парични потоци от/(използвани в) инвестиционна дейност		**-**	**-**	**-**	**-**	**7**	**(7)**
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти		**319**	**311**	**8**	**326**	**319**	**7**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари				**42**			**35**
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	11			**50**			**42**

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне: 22.03.2024 г.

Управител: DOBRINA DIMITROVA ZLATEVA — Digitally signed by DOBRINA DIMITROVA ZLATEVA Date: 2024.03.29 10:59:46 +02'00'

Д-р Добрина Златева

Съставител: IVELINA STANOEVA PRODANOVA — Digitally signed by IVELINA STANOEVA PRODANOVA Date: 2024.03.29 10:42:51 +02'00'

Ивелина Проданова

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор:

Таня Бакърджиева - Регистриран одитор, отговорен за одита, с рег. № 0829

TANYA MILUSHEVA BAKARDZHIEVA — Digitally signed by TANYA MILUSHEVA BAKARDZHIEVA Date: 2024.03.29 13:16:21 +02'00'

Медицински център I - Ихтиман ЕООД

ЕИК: 130338286 Адрес на управление: гр. Ихтиман, ул. Шипка №30

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2023 година

	Приложения	Финансови резултати от минали години: Основен капитал	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
		BGN'000	**BGN'000**	**BGN'000**	**BGN'000**	**BGN'000**
Салдо на 31 декември 2022		**95**	**3**	**(4)**	**(22)**	**72**
Финансов резултат за текущия период		-	-	-	10	10
Други изменения		-	-	(23)	22	**(1)**
Салдо на 31 декември 2023		**95**	**3**	**(27)**	**10**	**81**
Собствен капитал на 31 декември 2023	12	**95**	**3**	**(27)**	**10**	**81**

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне: 22.03.2024 г.

Управител: DOBRINA DIMITROVA ZLATEVA Digitally signed by DOBRINA DIMITROVA ZLATEVA Date: 2024.03.29 10:57:54 +02'00'

Д-р Добрина Златева

Съставител: IVELINA STANOEVA PRODANOVA Digitally signed by IVELINA STANOEVA PRODANOVA Date: 2024.03.29 10:45:43 +02'00'

Ивелина Проданова

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор:

Таня Бакърджиева - Регистриран одитор, отговорен за одита, с рег. № 0829

TANYA MILUSHEVA BAKARDZHIEVA Digitally signed by TANYA MILUSHEVA BAKARDZHIEVA Date: 2024.03.29 13:16:50 +02'00'

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"Медицински център I – Ихтиман " ЕООД, с ЕИК 130338286 е еднолично дружество с ограничена отговорност, вписано в търговския регистър на 28.07.2000 г, със седалище и адрес на управление гр,Ихтиман, ул.Шипка №30.

1.1. Собственост и управление

Към 31.12.2023 г. основният капитал на дружеството е 94 689 лв.

Едноличен собственик на капитала е Община Ихтиман.

Дружеството се представлява от д-р Добрина Димитрова Златева – Управител, съгласно договор за управление и контрол.

Към 31.12.2023 г. общият средно-списъчен брой на персонала по категории е както следва:

- Категория *Административен персонал – по трудов договор*: 7 служители
- Категория *Наети лица по извънтрудови правоотношения (граждански договор)* : 7 служители

1.2. Предмет на дейност

Предмет на дейност на "Медицински център I – Ихтиман " ЕООД е осъществяване на специализирана извънболнична медицинска помощ и извършване на следните дейности : диагностика, консултации, профилактика, наблюдение и оказване на медицинска помощ при бременност и майчинство, експертиза за временна нетрудоспособност, издаване на документи за временна нетрудоспособност и други свързани с медицинската дейност.

1.3. Структура на дружеството

"Медицински център I – Ихтиман " ЕООД няма разкрити клонове и представителства.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство, в сила от 01.01.2016 г. и Националните счетоводни стандарти, в сила от 01.01.2016 г., изменени с ПМС № 394/30.12.2015 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Представянето на финансовия отчет съгласно НСС изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2.Действащо предприятие

Годишният финансов отчет е изготвен на основата на счетоводното предположение за действащо предприятие. Ръководството не възнамерява да ликвидира предприятието, нито да прекрати дейността му в обозримо бъдеще. Дружеството приключва финансовата 2023 г. на печалба в размер на 10 хил. лв. (31.12.2022 г.: загуба (22) хил. лв.). Текущите му активи към 31.12.2023 г. превишават текущите пасиви.

Нетният капитал на дружеството е положителна величина и възлиза на 81 хил. лв. при регистриран основен капитал в размер на 95 хил. лв. към 31.12.2023г.

При оценката на уместността за прилагане на предположението за действащо предприятие като база за изготвяне на финансовия отчет, ръководството е взело предвид горе цитираната информация, както и цялата налична такава, която обхваща поне, но не се ограничава до дванадесетте месеца от края на отчетния период. След извършения преглед на дейността, ръководството очаква, че Дружеството ще има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и ще продължи да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на индивидуалния финансов отчет.

2.3. Сравнителни данни

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

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.4. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

2.5. Приходи

Приходите на дружеството се оценяват и признават съгласно правилата на СС 18 Приходи и при спазване на принципите за текущото начисляване, съпоставимост между приходите и разходите и независимост на отделните отчетни периоди. Основните приходи на дружеството са от предоставяне на медицински услуги на населението.

Приходите от наеми се признават, когато плащането по съответния договор бъде дължимо, независимо дали е изплатено.

2.6. Разходи

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят се изпълняват.

Банковите разходи за обслужване на разплащателните сметки се третират като финансови разходи.

Основни разходи на дружеството са разходите за материали (медицински консумативи, реактиви, канцеларски материали и др); външните услуги основно са от разходи по договори за обслужване на медицинската техника и съоръжения, консултантски услуги, телефонни разходи, транспорт лекари, абонаменти, ел. енергия, вода , консумативи и други разходи.

2.7. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Прилаган метод на амортизация на дълготрайните активи е линейния.

По групи активи са прилагани следните норми:

	До 01.01.2013 год.	след 01.01.2013 год;	
-машини и съоръжения	10%	30%	
-компютри	20%	50%	-
автомобили	10%	25%	
-офис мебели	10%	15%	
-други ДМА	10%	15%	
-програмни продукти	25%	50%	

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.8. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на

придобиване). Това са всички доставни разходи – покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи. Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

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

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици 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 и на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се

разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл.6, ал.3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд „ТЗПБ", която е диференцирана за различните предприятия от 0,40% до 1,10% в зависимост от икономическата дейност на предприятието.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

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) се признават в баланса за периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума и като разход в отчета за приходите и разходите. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущо задължение и разход в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

2.13. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия

разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Съгласно НСС, плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

2.14. Собствен капитал

Основният капитал е представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрацията му.

Общите резерви са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

Натрупаните печалби/загуби от минали години са формирани от печалби/загуби в предходните отчетни периоди.

2.15. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2023 г. е 10%.

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци 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 на всяка дата на финансовия отчет 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 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 в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от услуги са от страната както следва:

	2023 BGN '000	***2022 BGN '000***
Приходи от РЗОК	249	230
Приходи от от платени медицински услуги	63	65
Приходи от отдаване под наем на кабинети	1	1
Общо	**313**	**296**

Другите приходите включват следните пера:

	2023 BGN '000	***2022 BGN '000***
Приходи от финансиране по програми от Агенцията по заетостта	19	17
Признаване на приходи от финансиране на ДМА	10	4
Общо	**29**	**21**

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за суровини и материали включват:

	2023	*2022*
	BGN '000	***BGN '000***
Консумативни и миещи материали	1	3
Материали за ремонт и поддръжка на активи	2	2
Канцеларски материали	1	1
Разходи за медицински изделия	1	2
Разходи за предпазни средства	1	1
Разходи за компютърна техника	-	3
Други материали	-	1
Общо	**6**	**13**

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2023	*2022*
	BGN '000	***BGN '000***
Електроенергия	10	11
Комуникационни услуги	1	1
Счетоводно обслужване	11	10
Разходи по обслужване на компютри и комп. мрежа	4	4
Разходи за одит	2	5
Застраховки	1	3
Пощенски и куриерски услуги	1	1
Нает транспорт	2	1
Други разходи	1	1
Общо	**33**	**37**

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	2023	*2022*
	BGN '000	***BGN '000***
Възнаграждения по трудови договори	199	196
Възнаграждения по договори за управление и контрол	38	38
Вноски по социалното осигуряване	31	31
Общо	**268**	**265**

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

	2023	*2022*
	BGN '000	***BGN '000***
Такси	1	1
Общо	**1**	**1**

8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Финансовите разходи включват:

	2023 BGN '000	*2022 BGN '000*
Разходи за лихви по лизингови договори	1	1
Общо	**1**	**1**

9. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Сгради и конструкции		*Транспортни средства*		*Машини, съоръжения и оборудване*		*Други дълготрайни материални активи*		*Общо*	
	2023 BGN '000	*2022 BGN '000*	*2023 BGN '000*	*2022 BGN '000*	*2023 BGN '000*	*2022 BGN '000*	*2023 BGN '000*	*2022 BGN '000*	*2023 BGN '000*	*2022 BGN '000*
Отчетна стойност									-	-
Салдо на 1 януари	115	115	34	34	93	69	2	2	244	220
Придобити	-	-	-	-	-	27	-	1	-	28
Отписани	-	-	-	-	-	3	-	1	-	4
Салдо на 31 декември	115	115	34	34	93	93	2	2	244	244
Натрупана амортизация										
Салдо на 1 януари	17	13	27	18	65	60	1	2	110	93
Начислена амортизация за годината, в т.ч.	5	4	7	9	10	9	1		23	22
Отписана амортизация	-	-	-	-	-	4	-	1	-	5
Салдо на 31 декември	22	17	34	27	75	65	2	1	133	110
Балансова стойност на 31 декември	93	98	-	8	18	27	-	1	111	134

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА, които се ползват в дейността на дружеството е 94 хил. лв.

10. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ

Търговските вземания са текущи, деноминирани в лева, безлихвени, от контрагенти в страната:

	31.12.2023	*31.12.2022*
	BGN '000	*BGN '000*
Вземания от клиенти и доставчици	14	2
Общо	**14**	**2**

11. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2023	*31.12.2022*
	BGN '000	*BGN '000*
Парични средства в каса	2	2
Разплащателни сметки	48	40
Общо	**50**	**42**

Дружеството работи с банкова сметка в УниКредит Булбанк АД. Няма блокирани парични средства към 31.12.2023г. (31.12.2022г.: няма).

12. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Към 31.12.2023 г. основният капитал на дружеството е 94 689 лв. Резерв съгласно решение на ОС от 27.04.2021 г. в размер на 73 хил. лв. е преобразуван в основен капитал, който е пререгистриран през 2021 г.

Натрупаните печалби/загуби от минали години са формирани от печалби/загуби в предходните отчетни периоди и към 31.12.2023 г. са в размер на (24) хил. лв. (31.12.2022 г.: (1) хил. лв.).

Текущата печалба/(загуба) за периода е печалба в размер на 10 хил. лв. (31.12.2022 г.: загуба в размер на (22) хил. лв.).

13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Задълженията към финансови предприятия са по договор за финансов лизинг на 1(автомобил) и са към „Лизингова къща София лизинг" ЕАД.

Договор	Задължение към 31.12.2023 (хил.лв.)	Срок
№ 67473/14.102019	10	14.10.2024

14. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Търговските задължения са текущи, безлихвени, деноминирани в лева, към контрагенти в страната и към 31.12.2023 г. са в размер на 1 х. лв. (31.12.2022г.: 2 х. лв.)

15. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задълженията към персонала включват:

- чистата сума на неизплатени възнаграждения за м.12.2023 г. в размер на 16 х.лв. (31.12.2022 г.: 14 х.лв.);

Задълженията към социалното осигуряване са на стойност 5 х. лв. (31.12.2022 г.: 4 х.лв.) и са както следва:

- Фонд „Пенсии" и УПФ: 4 х.лв. (31.12.2022 г.: 3 х. лв.);
- Фонд „Здравно осигуряване": 1 х.лв. (31.12.2018 г.: 1 х. лв.);

На база извъшени приблизителни оценки, ръководството преценява, че задълженията към персонала, дължими като обезщетение при пенсиониране са несъществени.

16. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2023 г. дружеството не е извършвало сделки със свързани лица.

17. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и в евро.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Управлението на този риск се извършва чрез планиране и текущо наблюдение на паричните потоци за своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията.

18. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Дружеството не е страна във висящи съдебни, административни или арбитражни дела.

Дружеството е наемодател по експлоатационни лизингови договори за предоставени под наем на собствени активи.

19. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ НА УПРАВЛЕНСКИЯ ПЕРСОНАЛ

Възнаграждението на управленски персонал през 2023 г. е в размер на 38 хил. лв.

20. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Към датата на издаване на финансовия отчет не са ни станали известни коригиращи и некоригиращи събития, настъпили след края на отчетния период и налагащи корекция/оповестяване в настоящия отчет.

22.03.2024 г.
Гр. Ихтиман

Управител: DOBRINA DIMITROVA ZLATEVA
Digitally signed by DOBRINA DIMITROVA ZLATEVA
Date: 2024.03.29 11:06:31 +02'00'

/Д-р Добрина Златева/

Съставител: IVELINA STANOEVA PRODANOVA
Digitally signed by IVELINA STANOEVA PRODANOVA
Date: 2024.03.29 10:41:49 +02'00'

/Ивелина Проданова/

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА „МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР I – ИХТИМАН“ ЕООД,
за годината, приключваща на 31 декември 2023 год.

Дружеството е вписано в Търговския регистър на Софийски окръжен съд с ЕИК: 130338286, с адрес на управление гр. Ихтиман, ул. Шипка №30

Към 31.12.2023 год. Дружеството е с капитал 94 689 лева, разпределени в 94689 дяла с номинална стойност 1 /един/ лева всеки. Дружеството е 100% общинска собственост.

Предмет на дейността съгласно чл. 19 от ЗЛЗ е:
специализирана извънболнична медицинска помощ и извършване на следните дейности: диагностика, консултации, профилактика, наблюдение и оказване на медицинска помощ при бременност и майчинство, експертиза за временна нетрудоспособност, издаване на документи за временна нетрудоспособност и други свързани с медицинската дейност.

„Медицински център I – Ихтиман “ ЕООД съществува от двадесет и три години, през което време успява да се самоиздържа, без допълнителна чужда финансова помощ. В специализирания център работят 12 лекари високо специализирани специалисти, които осигуряват Специализирана медицинска помощ на населението от Община Ихтиман и Костенец, Долна баня и др.

Лечебното заведение работи по следните медицински специалности:
1. Очни болести
2. Неврни болести
3. УНГ
4. Кардиология
5. Кожни и венерически болести
6. Психиатрия
7. Ортопедия и травматология
8. Акушерство и гинекология

„Медицински център I – Ихтиман “ ЕООД, сключва договори за оказване на специализирана извън болнична медицинска помощ с Националната здравно осигурителна каса. Средствата, постъпили от този договор са основното финансиране на „Медицински център I – Ихтиман“ ЕООД, който се разпределят пропорционално според извършените първични и вторични прегледи на пациенти изпратени в центъра от общо практикуващите лекари и осъществените консултации на пациенти изпратени от лекар специалист.

СРАВНИТЕЛНА ТАБЛИЦА

ЗА ИЗВЪРШЕНИ ПРЕГЛЕДИ 2023 г. - 2022 г.

Вид преглед	2023	2022
Първични прегледи	*4851 бр.*	*5079 бр.*
Вторични прегледи	*1618 бр.*	*2007 бр.*
Майчина здравеопазване	*319 бр.*	*402 бр.*
Диспансерно наблюдение	*18 бр.*	*31 бр.*
Профилактични прегледи	0 бр.	0 бр.
ОБЩО:	**6806 бр.**	**7519 бр.**

От таблицата е видно , че прегледите заплатени от РЗОК през 2023 г. спрямо 2022 г. са с 713 бр. по-малко, но имаме 873 бр. прегледи заплатени от самите пациенти.

ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ ОТ ДЕЙНОСТТА НА МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР I – ИХТИМАН ЕООД ПРЕЗ 2023г.

Реализираните приходи по видове услуги от дейността за 2023 г. спрямо 2022 г. са както следва:

Реализирани приходи от дейността	*2023*	*2022*
От РЗОК	249	230
Платени медицински услуги	63	65
От отдаване под наем на кабинети	1	1
От финансиране по програми от Агенция по заетостта	19	17
Признаване на приходи от финансиране на ДМА	10	4

При осъществяване на дейността си „Медицински център I – Ихтиман “ ЕООД е изложено на определени рискове, които оказват въздействие върху неговите резултати.

➢***Систематични рискове***

- **Политически риск**

Политическият риск отразява влиянието на политическия процес в страната, който от своя страна влияе върху възвращаемостта на инвестициите. Определящ фактор, оказващ влияние върху дейността на даден отрасъл и респективно на дейността на дружеството е формулираната от правителството дългосрочна икономическа програма, както и волята да се осъществяват набелязаните приоритетни стъпки. Степента на политическия риск се асоциира с вероятността за промени в неблагоприятна посока на водената от правителството икономическа политика и като следствие от това с опасността от негативни промени в инвестиционния климат.

Членство на България в Европейския съюз е друг основен фактор, който гарантира минимизирането на политическия риск. Наличието на политически консенсус по въпроса за доближаване на националното законодателство до това на страните от Европейския съюз, както и приемането от страна на България на редица международни ангажименти действат също в посока на намаляване на политическия риск.

България е силно свързана с Европейската и световната икономика и ефектът на случващото се там неминуемо и влияе. Международната финансова криза се отразява на българската икономика, поради обвързаността и с икономиките на ЕС. За България в условията на международна нестабилност, политическият риск зависи от мерките, които правителството ще предприеме за противодействие и за ограничаване на негативните ефекти от кризата.

☑*На база посоченото и познаването на политическата среда в страната към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме политическия риск като: среден.*

- ***Макроикономически рискове***

^ **Валутен риск**

Валутният риск обобщава възможните негативни импликации върху възвращаемостта на инвестициите в страната, вследствие на промени във валутния курс.

Въвеждането на еврото като разплащателна единица в Европейският съюз доведе до практически фиксиран обменен курс 1.95583 лева за едно евро. Следователно валутният риск за базиран на еврото е практически сведен до нула.

☑*На база посоченото по-горе познаването на икономическата среда към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме валутния риск като: среден.*

^ **Инфлационен риск**

Инфлацията в страната е важен фактор, касаещ реалната възвращаемост на инвестициите. Основните рискове, свързани с инфлацията се отнасят до развитието на международните цени и до темпа на икономически растеж в страната.

Годишната инфлация в България за февруари 2023 г. спрямо година по-рано е 16% . Това показват данните на Националния статистически институт (НСИ). Тенденцията на увеличение на годишна база продължава вече единайсет месеца – от март миналата година, докато на месечна база от октомври до декември се наблюдаваше спад.

☑*На база посоченото по-горе и правителствената прогноза за увеличаване на инфлацията през следващата година, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме инфлационния риск като: висок*.

➢ ***Микроикономически рискове***

Традиционно несистематичните рискове се разглеждат на две нива – отраслов риск, касаещ несигурностите в развитието на здравеопазването и общ фирмен риск, произтичащ от спецификите на дружеството ни.

- **Отраслов риск**

Отрасловият риск се появява във вероятността от негативни тенденции в здравеопазването като цяло, финансовата обезпеченост, нормативната база, конкурентна среда. Отрасловият риск се свързва преди всичко с отражението върху възможността за реализиране на приходи в рамките на отрасъла.

☑*На база посоченото по-горе и спецификата на отрасъла ни към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме отрасловия риск като: висок.*

- **Технологичен риск**

Технологичният риск е производен от необходимите технологии – съвременна и модерна медицинска апаратура за обслужване на дейността на дружеството и от скоростта, с която се развиват те.

☑*На база използваните от дружеството ни технологии и познаването на технологичните тенденции на развитие на бранша, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме технологичния риск като: нисък*.

- **Фирмен риск**

Свързан е с характера на основната дейност на дружеството, с технологията и организацията на дейността, както и с обезпечеността на дружеството с финансови ресурси. Основният фирмен риск е свързан със способността на дружеството да генерира приходи, а оттам и печалба.

☑*На база посоченото по-горе и спецификата на дейността ни към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме фирмения риск като: висок*.

- **Ликвиден риск**

Неспособността на дружеството да покрива насрещните си задължения е израз на ликвиден риск. Ликвидността зависи главно от наличието в дружеството на парични средства. Другият основен фактор, който влияе силно е свързан с привлечения капитал. Той трябва да се поддържа в оптимално равнище, като се контролира, както нивото на заемните средства, така и стойностите на задълженията към доставчиците и клиентите на предприятието.

☑*На база посоченото по-горе и анализа на задълженията на дружеството ни, както и съотношението между собствения ни и привлечен капитал към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ликвидния риск като: среден.*

- **Ценови риск**

Ценовият риск се определя в две направления: по отношение на цените на предоставяните медицински услуги и по отношение на производствени разходи. Цените на медицинските услуги се определят от НЗОК, като не винаги те покриват разходите на дружеството.

☑*На база посоченото по-горе, пазарната конюнктура, както и себестойността на произведената от нас продукция / нивото на вътрешнофирмените ни разходи и нивото на финансовите резултати, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ценовия риск като: висок.*

- **Риск свързан с паричния поток**

Рискът, свързан с паричния поток разглежда преди всичко проблемите с наличните парични средства в предприятието. Тук главна роля играе договорната политика на дружеството, която следва да защитава фирмените финанси, като гарантира регулярни входящи потоци от страна на клиенти, както и навременни плащания на задълженията. Целта на Дружеството е винаги да се намира в положителната стойност на ликвидността, т.е. да може да посреща текущите си задължения.

☑*На база посоченото по-горе и анализа на входящите и изходящите ни парични потоци към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с паричния поток като: среден.*

- **Инвестиционен риск**

Инвестиционният риск се предопределя в това, реалната доходност от направена инвестиция да не се различава от предварително планираната такава. Това е и вид застраховка срещу неблагоприятни събития, които не зависят от финансовата политика на дружеството.

Преди инвестиране специално внимание да се обърне на тези инвестиции с критична значимост за успеха на дружеството и върху тези с бърза възвръщаемост.

На база посоченото по-горе и реализираните от нас инвестиционни мероприятия към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме инвестиционния риск като:умерен.

Постигнатите от дружеството **финансово-икономически показатели** за 2023 г. спрямо 2022 г. са както следва:

N:	Показатели:	2023	2022	2023/2022	
				с/ст	%
1	Финансов резултат	10	-22	32	
2	Нетен размер на приходите от продажби	313	296	17	5,74
3	Собствен капитал	81	72	9	12,50
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	33	35	-2	-5,71
5	Обща сума на активите	175	178	-3	-1,69
6	Приходи	342	317	25	7,89
7	Разходи	332	339	-7	-2,06
8	Краткотрайни активи	64	44	20	45,45
9	Краткосрочни задължения	33	25	8	32,00
10	Парични средства	50	42	8	19,05
Рентабилност:					
11	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0.03	-0.07		

12	Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0.12	-0.31		
13	Коеф. на рентабилност на пасивите	0.09	-0.21		
14	Коеф. на капитализация на активите	0.06	-0.13		
Ефективност:					
15	Коеф. на ефективност на разходите	1.03	0.93		
16	Коеф. на ефективност на приходите	0.97	1.07		
Ликвидност:					
17	Коеф. на обща ликвидност	2.78	2.09		
18	Коеф. на бърза ликвидност	2.77	2.09		
19	Коеф. на незабавна ликвидност	2.14	1.92		
20	Коеф. на абсолютна ликвидност	2.14	1.92		
Финансова автономност:					
21	Коеф. на финансова автономност	2.48	1.97		
22	Коеф. на задлъжнялост	0.40	0.51		

Действащо предприятие

Годишният финансов отчет е изготвен на основата на счетоводното предположение за действащо предприятие. Ръководството не възнамерява да ликвидира предприятието, нито да прекрати дейността му в обозримо бъдеще. Дружеството приключва финансовата 2023 г. на печалба в размер на 10 хил. лв. (31.12.2022 г.: загуба (22) хил. лв.). Текущите му активи към 31.12.2023 г. превишават текущите пасиви.

Нетният капитал на дружеството е положителна величина и възлиза на 81 хил. лв. при регистриран основен капитал в размер на 95 хил. лв. към 31.12.2023г.

При оценката на уместността за прилагане на предположението за действащо предприятие като база за изготвяне на финансовия отчет, ръководството е взело предвид горе цитираната информация, както и цялата налична такава, която обхваща поне, но не се ограничава до дванадесетте месеца от края на отчетния период. След извършения преглед на дейността, ръководството очаква, че Дружеството ще има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и ще продължи да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на индивидуалния финансов отчет.

СТРУКТУРА И УПРАВЛЕНИЕ НА ПЕРСОНАЛА

	2023	2022
Лекари	12	11
Медицински специалисти по здравни грижи	2	1
Административен персонал	3	4

(лева)

Рентабилност на труда		
години	**2023**	**2022**
средносписъчен състав	17	16
финансов резултат	9878	-22344
финансов резултат / 1 лице	581	-1396

(лева)

Издръжка на едно лице от средносписъчния състав на персонала		
години	**2023**	**2022**
персонал	17	16
възнаграждения и осигуровки*	267929	265172
издръжка на 1 лице/месец	1 313,38	1 381,10

СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Няма събития, настъпили след датата на баланса, които да налагат корекции или оповестявания в годишния финансов отчет.

ФИНАНСОВИ ПОЛИТИКИ ПО ОТНОШЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ, ЦЕНОВИЯ, КРЕДИТНИЯ И ЛИКВИДНИЯ РИСК И РИСКА НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Финансовата политика на дружеството е свързана със способността му да:

- изпълнява задълженията си навременно;
- реализира добра събираемост на вземанията;
- генерира приходи, а оттам и печалба;
- финансира приоритетно ключови инвестиционни проекти;
- да инвестира в рентабилни инвестиции;

Финансовата политика отчита влиянието на ключови фактори като:

- междуфирмените вземания и задължения;
- събираемост на вземанията;
- ценова политика;
- търговска политика;
- плащане на санкции;
- технологичната обезпеченост на дружеството;
- стимулиране и регулиране на приема на пациенти;
- конкурентоспособността на дружеството;
- държавни субсидии за подпомагане на дейността;

Финансовата политика включва следните принципи:

- стриктно спазване на действащото законодателство;
- обезпечаване на мениджмънта с финансово - счетоводна информация за вземане на решения;
- своевременно осигуряване на необходимите финансови ресурси за развитие на дружеството при възможно най-изгодни условия;
- ефективно инвестиране на разполагаемите ресурси (собствени и привлечени);
- управление на капитала и активите на дружествата (включително и привлечените капитали);
- финансово обезпечаване на съхранението и просперитета на дружеството.

ИНФОРМАЦИЯ ЗА СКЛЮЧЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СДЕЛКИ

През отчетната 2023 г. няма сключвани съществени сделки, подлежащи на оповестяване.

СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА ИЗВЪН ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ И ТАКИВА, КОИТО СЪЩЕСТВЕНО СЕ ОТКЛОНЯВАТ ОТ ПАЗАРНИТЕ УСЛОВИЯ

- ***Информация за сключените сделки извън обичайната дейност:***

През отчетната 2023 г. Дружеството не е сключвало сделки извън обичайната му дейност

- ***Информация за сключените сделки, които съществено се отклоняват от пазарните условия***

Предметът на дейност на дружеството е специфичен и не предполага възможност за осъществяване на сделки, които съществено се отклоняват от пазарните условия.

СЪБИТИЯ С НЕОБИЧАЕН ХАРАКТЕР

За отчетната 2023 г. в „Медицински център I – Ихтиман " ЕООД няма събития с необичаен характер.

СДЕЛКИ, ОТЧИТАНИ ИЗВЪНБАЛАНСОВО

През отчетната 2023 г. „Медицински център I – Ихтиман " ЕООД няма сделки, подлежащи на извънбалансово отчитане.

ОЦЕНКА НА ВЪЗМОЖНОСТИТЕ ЗА РЕАЛИЗАЦИЯ НА ИНВЕСТИЦИОННИ НАМЕРЕНИЯ

„Медицински център I – Ихтиман " ЕООД няма инвестиционни намерения.

НАСТЪПИЛИ ПРОМЕНИ В ОСНОВНИТЕ ПРИНЦИПИ НА УПРАВЛЕНИЕ

През отчетната 2023 г. в основните принципи на управление на „Медицински център I – Ихтиман " ЕООД не са настъпили промени.

ПРОМЕНИ В УПРАВИТЕЛНИТЕ ОРГАНИ

През отчетната 2023 г. не са настъпили промени в управителните органи на „Медицински център I – Ихтиман " ЕООД.
С решение № 576/26.08.2022 г. на Едноличния собственик на капитала е възложено управлението на д-р Добрина Димитрова Златева, считано от 01.09.2022 г.

РАЗМЕР НА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА, НАГРАДИТЕ И/ИЛИ ПОЛЗИТЕ НА ВСЕКИ ОТ ЧЛЕНОВЕТЕ НА УПРАВИТЕЛНИТЕ И КОНТРОЛНИТЕ ОРГАНИ

Възнаграждението на Управителя по Договор за управление и контрол за 2023 год. е в размер на 38 хил. лв., съгласно Договора за управление (за 2022 год. - 38 хил. лв).

ИЗВЕСТНИ ДОГОВОРЕНОСТИ, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял / дялове от настоящи съдружници

На „Медицински център I – Ихтиман " ЕООД не са известни договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял от настоящия собственик.

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ВИСЯЩИ СЪДЕБНИ, АДМИНИСТРАТИВНИ И АРБИТРАЖНИ ПРОИЗВОДСТВА

Дружеството няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал.

ПЕРСПЕКТИВИ ЗА РАЗВИТИЕ

Управление качеството на медицинска помощ – за постигане на целта ще се осъществят дейности свързани с определяне на приоритетни проблеми в областта на качеството на медицинската помощ с активното участие на пациента и персонала, актуализиране на програмата за осигуряване и

управление на качеството. Гарантирането на качеството на медицински услуги ще се осигури и чрез: прилагане и спазване на общата правна и нормативна уредба, прилагане в практиката на специфични норми – медицински стандарти.

НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

През 2023 г. в дружеството не е развивана научноизследователска и развойна дейност.

ОКОЛНА СРЕДА

Извършваната от дружеството дейност не застрашава и не замърсява околната среда.

КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИИЕТО

Дружеството няма разкрити клонове и представителства в страната или чужбина.

ИЗПОЛЗВАНИ ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Финансовите инструменти, които дружеството използва, се подразделят на следните видове:
1. Финансови активи – парични средства, търговски вземания;
2. Финансови пасиви – търговски и други задължения

Годишният доклад за дейността на „Медицински център I – Ихтиман “ ЕООД, гр. Ихтиман за 2023 г. е изготвен на база анализ на развитието, пазарните тенденции, обществената, макро- и микро-икономическата среда, финансово-икономическото състоянието на дружеството за 2023 г. и перспективите за развитие в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7, т. 2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

DOBRINA DIMITROVA ZLATEVA
Digitally signed by DOBRINA DIMITROVA ZLATEVA
Date: 2024.03.29 11:05:28 +02'00'

22.03.2024 г.
гр. Ихтиман

Управител**:**
(д-р Добрина Златева)

ДО
ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА
МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР I - ИХТИМАН ЕООД

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 100н, ал. 4, т. 3 от
Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Долуподписаната:

Таня Милушева Бакърджиева, в качеството ми на регистриран одитор (с рег. № 0829 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит) **декларирам, че** бях ангажирана да извърша задължителен финансов одит на финансовия отчет на МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР I - ИХТИМАН ЕООД за 2023г., съставен съгласно Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България, и че съм отговорна за одит ангажимента от свое име.

В резултат на извършения от мен одит издадох одиторски доклад от 29.03.2024г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМ, ЧЕ както е докладвано в издадения от мен одиторски доклад относно годишния финансов отчет на МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР I - ИХТИМАН ЕООД за 2023 година, издаден на 29.03.2024 година:

1. ***Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а" Одиторско мнение:*** По мое мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2023 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България (*стр.1 от одиторския доклад*);

2. ***Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б" Информация, отнасяща се до сделките на МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР I - ИХТИМАН ЕООД със свързани лица.*** Информация относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Приложението към финансовия отчет. На база на извършените от мен одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от одита на финансовия отчет, като цяло, не са ми станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направя заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2023 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на СС 24 *Оповестяване на свързани лица*. Резултатите от моите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от мен в контекста на формирането на моето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

3. ***Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „в" Информация, отнасяща се до съществените сделки.*** Моите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на моя доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет", включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от мен одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2023 г., не са ми станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направя заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България. Резултатите от моите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от мен в контекста на формирането на моето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

Удостоверяванията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от мен одиторски доклад в резултат на извършения независим финансов одит на годишния финансов отчет на МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР I - ИХТИМАН ЕООД за отчетния период, завършващ на 31.12.2023 г., с дата 29.03.2024г. Настоящата декларация е предназначена единствено за посочения по-горе адресат и е изготвена единствено и само в изпълнение на изискванията, които са поставени с чл. 100н, ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и не следва да се приема като заместваща моите заключения, съдържащи се в издадения от мен одиторски доклад от 29.03.2024г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

TANYA MILUSHEVA BAKARDZHIEVA

Digitally signed by TANYA MILUSHEVA BAKARDZHIEVA
Date: 2024.03.29 13:15:23 +02'00'

29.03.2024 г. **За регистрирания одитор.....**

гр.Елин Пелин **Таня Бакърджиева**

рег. № 0829

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА

МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР I - ИХТИМАН ЕООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР I - ИХТИМАН ЕООД** („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2023 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи съществена информация за счетоводната политика и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2023 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Други въпроси

Финансовият отчет на Дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2022г., е одитиран от друг одитор, който е изразил немодифицирано мнение относно този отчет на 22.03.2023г.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността и нефинансова декларация, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, приложими в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7, т. 2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

в) Нефинансовата декларация за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е предоставена и изготвена в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване,

фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

TANYA MILUSHEVA BAKARDZHIEVA

Digitally signed by TANYA MILUSHEVA BAKARDZHIEVA
Date: 2024.03.29 13:14:11 +02'00'

29.03.2024г.

Регистриран одитор:

Таня Бакърджиева

рег. № 0829

гр. Елин Пелин, ул. "Елин Пелин" № 20

вх. В, ет. 4, ап. 25