СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "АИСМП по нервни болести- д-р Даниела Стойчева" ЕООД

към 31.12.2019 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
		Сума (хил.лв.)				Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележки	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележки	Текуща година	Предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
А. Записан, но не внесен капитал		**0**	**0**	**А. Собствен капитал**			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				**I. Записан капитал**		**0**	**0**
II. Дълготрайни материални активи				**II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		**2**	**0**
1. Машини, производствено оборудване и апаратура		**7**	**11**	**III. Текуща печалба (загуба)**		**6**	**2**
2. Съоръжения и други		**0**	**1**	**Общо за раздел А:**	***III***	**8**	**2**
Общо за група II:	***I***	**7**	**12**	**В. Задължения**			
Общо за раздел Б:		**7**	**12**	1. Задължения към доставчици, в т. ч.:		**0**	**0**
В. Текущи (краткотрайни) активи				2. Други задължения, в. т. ч.:		**14**	**14**
I. Вземания				до 1 година		**14**	**14**
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	***II***	**1**	**1**	други задължения в т.ч.:		**14**	**14**
Общо за група II:		**1**	**1**	до 1 година		**14**	**14**
III. Парични средства, в т. ч.:				Общо за раздел В, в т. ч.:	***IV***	**14**	**14**
- в брой		**0**	**1**	до 1 година		**14**	**14**
- в безсрочни сметки (депозити)		**14**	**2**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**		**22**	**16**
Общо за група III:	***II***	**14**	**3**				
Общо за раздел В:		**15**	**4**				
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		**22**	**16**				

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 5 до страница 5

Дата на съставяне:
15.03.2020 г.

Съставител:

Йорданка Парлапанска

Управител:
д-р Даниела Стойчева
специалист
нервни болести
Даниела Стойчева
УИН 1500000139

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **АИСМП по нервни болести- д-р Даниела Стойчева" ЕОО**

към **2019 г.**

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бележки	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бележки	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
А. Разходи				**Б. Приходи**			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:		**6**	**0**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	***V.1***	**6**	**2**	в) услуги		**17**	**6**
а) суровини и материали		**2**	**1**	2. Други приходи, в т. ч.:		**0**	**0**
б) външни услуги		**4**	**1**	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)	***VI***	**17**	**6**
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	***V.2***	**0**	**0**	3. Други лихви и финансови преходи:		**0**	**0**
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:		**4**	**2**	Общо приходи (1 + 2 + 3)	**VI**	**17**	**6**
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		**10**	**4**	5. Загуба		**0**	**0**
7. Печалба от обичайна дейност		**7**	**2**	Всичко (Общо приходи + 5)		**17**	**6**
Общо разходи (1+2+3+4+5+7)	***V***	**10**	**4**				
8. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)		**7**	**2**				
9.Разходи за данъци от печалбата		**1**	**0**				
10. Печалба	***VII***	**6**	**2**				
Всичко (Общо разходи +9)		**17**	**6**				

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 6 до страница 6

Дата на съставяне: 15.03.2020 г.

Съставител:
Йорданка Парлапанска

Д-р Даниела Стойчева
специалист
нервни болести
УИН 1500000139

Управител:
Даниела Стойчева

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

"АИСМП по нервни болести- д-р Даниела Стойчева" ЕООД

2019 г.

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Бележки	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		18	7	11	5	2	3
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		**18**	**7**	**11**	**5**	**2**	**3**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			13	(13)		13	(13)
2. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и др.подобни			0	0			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		0	13	(13)	0	13	(13)
В. Парични потоци от финансова дейност							
1. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		13	0	13	13		
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		13	0	13	13		13
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		**31**	**20**	**11**	**18**	**15**	**3**
Д. Парични средства в началото на периода				3			0
Е. Парични средства в края на периода	*II*			14			3

Отчетът за паричния поток следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 5 до страница 5

Дата на съставяне: 15.03.2020 г.

Съставител: **Йорданка Парлапанска**

д-р Даниела Стойчева
специалист
нервни болести
УИН 1500000139

Управител: **Даниела Стойчева**

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "АИСМП по нервни болести- д-р Даниела Стойчева" ЕООД

за 2019

(хил. лв.)

Показатели	Бележки	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период									0	0	2	2
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки		0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2
3. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:												0
- увеличение												0
4. Финансов резултат за текущия период									2		(2)	0
5. Разпределения на печалба											0	0
6. Покриване на загуба											6	6
7. Салдо към края на отчетния период		0	0	0	0	0	0	0	2	0	6	8
8. Собствен капитал към края на отчетния период (9 ± 10)	III	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2**	**0**	**6**	**8**

Отчетът за собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 5 до страница 5

Дата на съставяне: 15.03.2020 г.

Съставител:
Йорданка Парпаланска

Управител:
Даниела Стойчева

д-р Даниела Стойчева
специалист
нервни болести
УИН 1500000139

"АИСМП по нервни болести- д-р Даниела ЕИК 205195727

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2019

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.															
Обща сума I :															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :															
--- сгради															
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	12			12			12	2	3		5			5	7
3. Съоръжения и други ДМА	1			1			1		1		1			1	
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума I I:	13			13			13	2	4		6			6	7
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
Обща сума I I I:															
ОБЩ СБОР (I + II + III) :	13			13			13	2	4		6			6	7

Дата на съставяне: 15.03.2020 г.

Съставител: Йорданка Парлапанска

д-р Даниела Стойчева
специалист
нервни болести
УИН 1500000139

Ръководител: Даниела Стойчева

"АИСМП по нервни болести- д-р Даниела Стойчева" ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2019 година

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството е регистрирано в Търговския регистър 28.05.2018 г. като Еднолично дружество с ограничена отговорност с фирма „АИСМП по нервни болести- д-р Даниела Стойчева" ЕООД с ЕИК 205195727.

„АИСМП по нервни болести- д-р Даниела Стойчева' ЕООД е с регистриран капитал в размер на 2 лева, разпределен в 2 /два/ дяла по 1/един/ лев всеки.

През отчетния период няма промяна на основния капитал.

Дружеството е със седалище и адрес на управление: Гр. Перник, ул."Юрий Гагарин" бл.11, ап.42.

Собственост и управление

Дружеството се управлява и представлява от едноличния собственик на капитала Даниела Стойчева Михайлова.

Управител на дружеството е Даниела Стойчева Михайлова.

Предмет на дейност

Основния предмет на дейност на дружеството е:

Създаване на лечебно заведение за извън болнична помощ- амбулатория за първична медицинска помощ и получаване на разрешение и извършване на регистрация при условията и реда на закона за лечебните заведения и и звършване на следните дейности: медицински дейности под формата на диагностика, лечение, консултации, профилактика, диспансеризация, манипулация, амбулаторни оперативни интервенции, посещения по домовете, предписване извършването на лабораторни и други изследвания, предписване на лекарства, превързочни материали и медицински пособия, извършване на експертиза за временна и трайна нетрудоспособност, издаване на съответни медицински документи, медицински свидетелства, насочване на пациенти за консултативна и болнична помощ, всички дейности и услуги за които е необходимо разрешение или лиценз, ще се извършват след получаването им.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „АИСМП по нервни болести- д-р Даниела Стойчева" ЕООД е изготвен в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Финансовият отчет на дружеството за 2019 година е изготвен, съгласно изискванията на Закона за счетоводство /ДВ, бр.95 от 08.12.2015 година, в сила от 01.01.2016 година и Националните счетоводни стандарти /НСС/ приложими в България.

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

2.2. Отговорност на Ръководството за финансовия отчет

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние „АИСМП по нервни болести- д-р Даниела Стойчева" ЕООД към края на годината и паричните му потоци.

Управителя потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2019 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Управителя също потвърждава, че се е придържал към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

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

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя информация във финансовия отчет за 2018 г., но данните не са за една предходна година (период), т.к. е регистрирано на 28.06.218 г..

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството 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.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи по депозити и разплащателни сметки в банки, лихвени разходи по кредити (включително банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции), приходи от инвестиции и курсови разлики от валутни позиции.

2.6. Дълготрайни материални активи

Първоначално оценяване

Първоначалната оценка при придобиване на дълготрайни материални активи се извършва по цена на придобиване и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за използване.

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

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на

съществуващия актив. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Оценка след първоначално признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Полезният живот (срок на годност) по групи активи ще се определи в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, степента на използване, условията при които актива ще бъде използван, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

	Амортизационна норма в %	Полезен живот в години
Компютърна техника	50	2
Сгради	4	25
Машини, апаратура	30	3,3
Стопански инвентар	15	6,7
Автомобили	25	4

2.7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по цена на придобиване. Оценката при потреблението им се извършва по метода на средно претеглената цена. Материалните запаси ежегодно се анализират за наличие на индикатори за обезценка.

2.8. Стоки

Стоките се оценяват по цена на придобиване. Тя включва покупната цена, мита, такси, разходи по доставка и т.н. Стоките се продават с надценка в зависимост от пазарната конюнктура.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

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

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки. Отчетът за паричния поток се изготвя чрез пряк метод, съгласно изискванията на т.3 на СС 7

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%);

- Получените лихви по разплащателни сметки, както и удържаните банкови комисионни са представени в оперативната дейност;

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения са отчетени по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на 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 за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки). Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение, заедно и в периода на начисление на съответните доходи на персонала, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение.

2.13. Дружествен капитал и резерви

Основния капитал е представен по номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2019 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.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

I.НЕТЕКУШИ АКТИВИ

1.Материални и нематериални дълготрайни активи

Към 31.12.2019 г. Дружеството има придобити дълготрайни материални активи с балансова стойност

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Машини, медицинска апаратура	7	11
Други	0	1
ОБЩО:	**7**	**12**

II.ТЕКУЩИ АКТИВИ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Вземания от клиенти	1	1
Парични средства	14	3
ОБЩО:	**15**	**4**

Вземанията са от РЗОК Перник, във връзка с извършени медицински услуги.

III.СОБСТВЕН КАПИТАЛ

1.Записан капитал

Към 31 декември на отчетния период собственият капитал е в размер на 2 лева.

2.Печалби и загуби

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Текуща печалба/загуба	6	2
Неразпределени печалби	2	0
Непокрити загуби	0	0
ОБЩО:	**8**	**2**

IV. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.12.2019г. Дружеството има задължения.

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Задължения	14	14
в т.ч.други	14	14
Общо	14	14

V. РАЗХОДИ

1.Разходи за суровини, материали и външни услуги

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Общо Разходи за материали,	**2**	**1**
Общо Разходи за външни услуги,	**4**	**1**
Общо	**6**	**2**

1.1 Разходите за материали включват:
-разходи за материали за дейността, работно облекло, ММП
-разходи за ел.енергия

1.2. Разходите за външни услуги включват:
- разходи за наеми
- други разходи /телефон, интернет, СОТ/

2.Разходи за амортизации.

През 2019 дружеството е отчело амортизации в размер на 4 хил.лв., като през 2018 г. същите са били 2 хил.лв.

3.Разходи за персонала

В Дружеството няма назначен персонал на трудов договор през 2019 г.
В разходите за персонал няма отчетени разходите за възнаграждения на Управителя на дружеството за 2019 г.,

VI.ПРИХОДИ

1.Нетни приходи от продажби

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
От продажби на услуги	17	6
ОБЩО:	**17**	**6**

Приходите са от предоставени медицински услуги от лекар специалист.

VII. ПЕЧАЛБА И РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Счетоводният финансов резултат на Дружеството за 2019 година е печалба в размер 7434,48 лева. След приспадане на данъка, печалбата на Дружеството е 6691,03 лева.

VIII. УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Управителя е самоосигуряващо се лице и за него няма отчени разходи за възнаграждения и осигуровки.

IX.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма настъпили събития след датата на баланса, които да влияят на информацията представена във Финансовия отчет.

Дата: 15.03.2020 г.

Съставител:
Йорданка Парламанска

Управител: Даниела Стойчева
Даниела Стойчева

Даниела Стойчева
специалист
нервни болести
УИН 1500000139