

Задължения по кредит към 01.01.2019 – 4 242 х.лв.(2 483 х.ш.д.)

Върнати суми по кредит за период 01.01 – 31.12.2019 – 4 338 х.лв.

Начислена лихва по кредит за период 01.01 – 31.12.2019 – 35 х.лв.

Данък при източник за период 01.01 – 31.12.2019 – 3 х.лв.

Разходи от отрицателни курсови разлики 01.01 – 31.12.2019 – 61 х.лв.

Задължения по кредит към 31.12.2019 – 0 х.лв.(0 х. ш.д.)**14.3 Задължения към персонала**

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите във Варинак България ЕООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в РБългария.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия), се признават като разход в отчета за приходи и разходи 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 удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от Дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка 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 в недисконтиран размер на разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

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

Дружеството не начислява провизии за дългосрочни доходи при пенсиониране, защото не очаква съществени разходи.

14.3 Задължения към персонала

		31.12.2019			31.12.2018		
		BGN '000	Ликвидност		BGN '000	Ликвидност	
			До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
Задължения към персонала в т.ч.		20	20		25	25	
Неизползван отпуск		17	17		20	20	
		20	20		25	25	

14.4 Данъчни задължения

		31.12.2018			31.12.2017		
		BGN '000	Ликвидност		BGN '000	Ликвидност	
			До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
Задължения за данък добавена стойност		81	81	-	86	86	-
Задължения за еднократен данък и при източника		10	10	-	21	21	-
Задължения за корпоративен данък		27	27	-	7	7	-
		118	118	-	114	114	-

14.5 Провизии

За правни и конструктивни задължения, съществуващи към датата на баланса, които могат да се оценят надеждно и за които има известна сигурност, че ще доведат до изтичането на парични потоци, се начисляват провизии в размер на приблизителната им оценка.

Условни активи и пасиви

Условните вземания и задължения се отчитат задбалансово.

СОБСТВЕН КАПИТАЛ**15. Основен капитал**

Основният капитал е оценен по номинална стойност и съответства на актуалната регистрация на дружеството. Към 31.12.2019 г. капиталът е изцяло внесен.

Основният капитал към 31.12.2019 г. е 140 400,00 лв.

Собственост и управление

Собственици	Дялово участие	2018 г. Номинална стойност (лв.)
	%	
В.О.С.С. Варинак Онколожи Системлери Сатъш ве Сервис АД	100 %	140 400,00
	<u>100%</u>	<u>140 400,00</u>

Собственици	Дялово участие	2019 г. Номинална стойност (лв.)
В.О.С.С. Варинак Онколожи Системлери Сатъш ве Сервис АД	100 %	140 400,00
	<u>100%</u>	<u>140 400,00</u>

16. Резерви

Дружеството няма формирани резерви.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**17. Признаване на приходите и разходите**

Признаването на приходите и разходите се извършва в момента на тяхното възникване, независимо от условията и реда на погасяването им.

17.1 Приходи от продажби включват:

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Приходи от продажби на медицинско оборудване	4 083	15 123
Приходи от продажби на услуги	4 467	4 155
Приходи от други продажби	1	27
в т.ч. на дълготрайни активи		
в т.ч. от реализирани обезценени вземания	-	-
	<u>8 551</u>	<u>19 305</u>

17.2 Финансови приходи

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Приходи от лихви в т.ч.	109	162
по предоставени заеми на свързани предприятия	109	157
от финансови институции - депозити	-	5
Положителна разлика от промяна на валутни курсове	213	59
Приходи от съучастия	-	-
	322	221

17.3.Разходи за материали

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Офис консумативи и резервни части	16	11
Резервни части	651	679
Рекламни материали	-	2
Гориво и консумативи на автомобили	31	33
Други	-	3
	698	728

17.4.Разходи за външни услуги

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Поддръжка на автомобили	13	10
Разходи за застраховки	24	19
Обучение и подбор на персонал - клиенти	14	97
Счетоводни услуги	16	11
Юридически услуги	23	-
Посреднически услуги	-	822
Консултантски услуги	304	222
Разходи за наем на офис помещения	44	41
Интернет	7	7
Други разходи	28	44
	473	1 273

17.5. Разходи за персонал

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Разходи за възнаграждение на персонал в т.ч.	657	576
Провизия за неизползван отпуск	-	-
Разходи за социално осигуряване	72	59
	729	635

Средносписъчен брой на персонала към 31.12.2019 г. - 14 бр.(31.12.2018 г.- 13 бр.)

	2019	2018
17.6. Балансова стойност на продадените активи		
	BGN '000	BGN '000
Балансова стойност на продадените стоки	3347	13175
Балансова стойност на продадени дълготрайни активи	23	-
	3370	13175
17.7. Други разходи		
	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Разходи за обезценка на материални запаси	49	
Представителни разходи	66	95
Данък върху разходите	10	10
Командировки	31	40
Други разходи	22	23
	178	168
17.8. Финансови разходи		
	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви по заем към предприятия от група	35	322
Разходи за лихви към финансови институции	8	7
Отрицателна разлика от промяна на валутните курсове	331	394
Банкови такси и комисионни	16	10
Други разходи за лихви	-	7
	390	740
17.9. Основните компоненти на разхода за данъци за периода, завършващ на 31 декември са:		
	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
<u>Отчет за приходите и разходите</u>		
Данъчна печалба за периода по данъчна декларация	3011	2655
Текущ разход за данък върху печалбата за периода - 10% (2019 г.: 10%)	301	265
Корекция от минали години		
Намаление на разхода за данък с отстъпка по ЗКПО		
Отсрочени данъци върху печалбата	(3)	(1)
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики		-
Общо разход за данък върху печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	298	264

	<i>BGN '000</i> 2019	<i>BGN '000</i> 2018
Равнение на разхода за данък върху печалбата, определен спрямо счетоводния резултат		
<i>Счетоводна печалба за периода</i>	2931	2716
Данъци върху печалбата – 10 % (2019 г.: 10%)	293	272
<i>От непризнати суми по данъчна декларация</i>		
Свързани с увеличения и намаления	5	(8)
Намаление на разхода за данък с отстъпка по ЗКПО		
Общо разход за данък върху печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	298	264

Отсрочените данъчни активи и пасиви се включват в данъчната печалба/загуба по балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички данъчни временни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличие на облагаема печалба в следващите отчетни периоди.

18. ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Промените в счетоводната политика се отразяват като намаление или увеличение на неразпределената печалба или загуба от предходни периоди, въз основа на препоръчителния подход на СС 8. През отчетния период Дружеството не е извършило подобни промени.

19. ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ

Фундаменталните грешки са такива грешки, които оказват значителен ефект върху финансовите отчети за един или повече предходни периоди. Коригирането на фундаменталните грешки става по препоръчителния подход на СС 8, като с размера на корекцията се променя салдото на неразпределените печалби и непокрити загуби от предходни отчетни периоди.

20. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Събитията след датата на баланса са такива събития, които възникват между датата на баланса и датата, на която финансовите отчети са оторизирани за публикуване. Коригиращи събития са онези събития, които доказват условия, съществуващи към датата на баланса. Ефектите от такива събития са отразени в текущия финансов отчет на Дружеството. Некоригиращи са онези събития, които показват възникване на условия след датата на баланса.

21. СВЪРЗАНИ ЛИЦА**Транзакции със свързани лица**

Свързани лица	Транзакции	31 Декември 2019	31 Декември 2018
		В хиляди лева	В хиляди лева
В.О.С.С. Варинак Онколожи	Разходи за услуги		
Системлери Сатъш ве Сервис АД		141	141
В.О.С.С. Варинак Онколожи	Финансови разходи -		
Системлери Сатъш ве Сервис АД	разходи за лихви	35	321
В.О.С.С. Варинак Онколожи	Приходи от продажба на		
Системлери Сатъш ве Сервис АД	мед.оборудване	32	2 855
В.О.С.С. Варинак Онколожи	Балансова стойност		
Системлери Сатъш ве Сервис АД	продажба медицинско		
	оборудване	26	2 741
Ем Ен Ти България ЕООД	Приходи от продажба на		
	медицинско оборудване	-	3 843
Ем Ен Ти България ЕООД	Балансова стойност		
	продажба медицинско		
	оборудване	-	3 037
Варинак Юръп СРЛ	Приходи от лихви	86	129
Варинак Юръп СРЛ	Разходи за услуги	-	821
Варинак Юръп СРЛ	Продажба на акции	-	9 869
Консорциум Варинак ООД	Приходи от услуги	-	-
Консорциум Варинак ООД	Приходи от лихви	10	6
ДЗЗД Консорциум Варинак	Приходи от услуги	148	222
ДДД – Диагностик А/С.	Приходи от продажба на		
	стоки	-	-
ДДД – Диагностик А/С.	Балансова стойност		
	продадени стоки	-	-
ДДД – Диагностик А/С.	Приходи от лихви	-	21

	Вземания	31 Декември 2019	31 Декември 2018
		В хиляди лева	В хиляди лева
Варинак Юръп СРЛ	Заеми	1 745	1 557
Варинак Юръп СРЛ	Лихви	52	244
Варинак Юръп СРЛ	Продажба дялове	9 087	9 869
ДДД – Диагностик А/С.	Заеми	-	293
ДДД – Диагностик А/С.	Лихви	-	33
ДЗЗД Консорциум Варинак	Търговски вземания	-	259
Консорциум Варинак ООД	Заеми	-	305
Консорциум Варинак ООД	Лихви	-	6
Ем Ен Ти България ЕООД	Търговски вземания	-	4 350
В.О.С.С. Варинак Онколожи	Търговски вземания		
Системлери Сатъш ве Сервис АД		135	102
Бозлу Холдинг АД	Надплатени задължения	-	4

Задължения		31 Декември 2019	31 Декември 2018
		В хиляди лева	В хиляди лева
В.О.С.С. Варинак Онколожи	Заем		
Системлери Сатъш ве Сервис АД		-	3 758
В.О.С.С. Варинак Онколожи	Лихви		
Системлери Сатъш ве Сервис АД		-	484
В.О.С.С. Варинак Онколожи	Търговски задължения		
Системлери Сатъш ве Сервис АД		94	70

22. РАЗХОДИ ЗА ФИНАНСОВ ОДИТ

Разходите на дружеството за независим финансов одит на годишния финансов отчет за 2019г. са в размер на 6 хил.лв.

Гл.счетоводител:

/Антера ООД/

Ръководител:.....

/Д.Димитров/

София
12.02.2020 г.

