

„МАЙЧИН ДОМ – МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР“ ЕООД

ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2021Г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Майчин дом – медицински център ЕООД
за периода от 01.01.2021г. до 31.12.2021г.

Приложение № 2
към СС1
БУЛСТАТ: 130924658

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	155	136	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	1488	1 209
а) суровини и материали	64	32	в) услуги	1488	1 209
б) външни услуги	91	104	4. Други приходи, в т.ч.		11
3. Разходи за персонала, в т.ч.	1221	1 014	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	1488	1 220
а) разходи за външни разделения	1160	955	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	2	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	61	59	а) приходи от лихви	2	
в) разходи за амортизация и оценка, в т.ч.	11	11	Общо финансови приходи (5+6+7)	2	-
а) разходи за амортизация и оценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	11	11	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1490	1 220
- разходи за амортизация	11	11			
5. Други разходи, в т.ч.		27			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	1387	1 188			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	5	13			
Общо финансови разходи (6+7)	5	13			
8. Печалба от обичайна дейност	98	19			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1392	1 201			
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	98	19			
11. Разходи за данъци от печалбата	8	4			
12. Печалба (10-11-12)	90	15			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	1490	1 220	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	1490	1 220

Дата: 01.03.2022г.

Съставител:

/Мая Гюлева/

Ръководител:

/д-р

Финансов отчет върху който е изведен одиторски доклад с дата: 11.04.2022г.

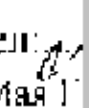


СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Майчин дом - медицински център ЕООД
към 31.12.2021г.

БУЛСТАТ: 13092465

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии			Раздели, групи статии		
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	5	5
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	-	IV. Резерви		
Общо за група I:	1	-	4. Други резерви	6	6
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група IV:	6	6
- земи	-	-	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	120	105
- сгради	-	-	- неразмразена печалба	131	131
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	74	63	- непокрита загуба	(11)	(26)
3. Съоръжения и други	11	12	Общо за група V:	120	105
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	-	VI. Текуща печалба (загуба)	90	15
Общо за група II:	85	75	Общо за раздел А	221	131
III. Дълготрайни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
IV. Отсрочени данъци	8	9	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	31	23
Общо за раздел Б:	94	84	Общо за раздел Б	31	23
В. Текущи (краткотрайни) активи			В. Задължения		
I. Материални запаси			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	23	11
1. Суровини и материали	1	1	до 1 година	23	11
Общо за група I:	1	1	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	9	11
II. Вземания			до 1 година	9	11
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	55	31	8. Други задължения, в т.ч.:	108	99
Общо за група II:	55	31	до 1 година	108	99
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	89	74
IV. Парични средства, в т.ч.:	242	159	до 1 година	89	74
- в брой	13	-	- осигурителни задължения, в т.ч.:	10	8
- в безсрочни сметки (депозити)	229	159	до 1 година	10	8
Общо за група IV:	242	159	- данъчни задължения, в т.ч.:	9	17
Общо за раздел В:	298	191	до 1 година	9	17
			Общо за раздел В, в т.ч.:	140	121
			до 1 година	140	121
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	392	275	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	392	275

Дата: 01.03.2022

Съставител: 
/Мая 1Ръководител: 

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 11.04.2022г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на Майчин дом - медицински център ЕООД

за периода от 01.01.2021г. до 31.12.2021г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предишен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност	1 465	150	1 315	1 225	131	1 094
1. Парични потоци, свързани с търговски концесии			-			-
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели		1 198	(1 198)		982	(982)
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2	5	(3)		13	(13)
4. Парични потоци, свързани с дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валютни курсови разлики		10	(10)		7	(7)
6. Изменения в възстановени данъци върху печалбата			-		51	(51)
7. Плащания при разпределяне на печалби			-		1	(1)
8. Други парични потоци от основна дейност	1 467	1 363	104	1 225	1 185	40
Всичко парични потоци от основна дейност (А)						
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност		21	(21)		53	(53)
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			(21)			(53)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансово дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)						
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	1 467	1 363	83			(13)
Д. Парични средства в началото на периода			159			172
Е. Парични средства в края на периода			242			159

Дата: 01.03.2022г.

Съставител:
/Мая Гьончева/

Ръководител:

д-р Мигрослав Георгиев, д-р Иван Диков

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 11.04.2022г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на Майчин дом - медицински център ЕООД
за периода от 01.01.2021г. до 31.12.2021г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законов	Резерв, свързан с издани собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5						6	131	(26)	15	131
2. Промени в счетоводната политика											-
3.1. реших											-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5						6	131	(26)	15	131
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч. увеличаване											-
намаляване											-
6. Финансов резултат за текущия период											15
7. Разпределения на печалба:											90
в т.ч. за дивиденди									15	(15)	-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
увеличение											-
намаляване											-
10. Други изменения в собствения капитал							6	131	(11)	90	221
11. Салдо към края на отчетния период	5										-
12. Промени от преходи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	5						6	131	(11)	90	221

Дата: 01.03.2022 г.

Съставител:
/Майчин дом - медицински център ЕООД/

Ръководител:
Д-р Мирослав Георгиев

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 11.04.2022г.

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на Майчин дом - медико-психологически център ЕООД
към 31.12.2021г.

(в хиляди лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Процесна стойност (1+5+6)	Амортизация				Последваща оценка		Проеценена амортизация в края на периода (11+12+13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода през периода				Увеличение			Начислена през периода				Увеличение			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
II															
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	6	1		7			7	6		6				6	1
2. Търговска репутация															
3. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Обща сума I:	6	1		7			7	6		6				6	1
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.															
- земя															
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	168	21		189			189	105	10	115				115	74
3. Сървърна и друга	23			23			23	11	1	12				12	11
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Обща сума II:	191	21		212			212	116	11	127				127	85
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изключени собствени акции															
Обща сума III:															
IV. Оперочен данък	9	7	8	8			8								8
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	206	29	8	227			227	122	11	133				133	94

Дата: 01.03.2022 г.

Съставител:

Мая Гюлева

Ръководител:

д-р Мира Георгиева

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Търговско дружество „Майчин дом – Медицински център“, гр. София е учредено през 2002 година, със съдебно решение по фирмено дело № 3414/2002 г. на СГС – фирмено отделение, като еднолично дружество с ограничена отговорност, със собственик на капитала – СБАЛАГ „Майчин дом“ ЕАД, гр.София. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. София, 1431, общ. Столична, р-н „Триадица“, ул. „Здраве“, № 2.

Собственост и управление

Дружеството се управлява от д-р Мирослав Петров Георгиев и д-р Иван Вълев Диков. Органите на управление на Дружеството са Управителите и Собственика на капитала. Всички решения се вземат от юридическото лице- собственик на капитала-СБАЛАГ „Майчин дом“ ЕАД, който назначава Управителите съгласно изискванията на Търговския закон.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е оказване на специализирана извънболнична медицинска помощ и включва следните видове операции и сделки:

- Акушерство и гинекология;
- Анестезиология и педиатрия и
- Друга специализирана извънболнична медицинска помощ.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „Майчин дом – Медицински център“ЕООД, е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2021 г., и при спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими към 01.01.2021 година. Дружеството е микро предприятие съгласно чл.19, ал.2 на Закона за счетоводство.

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в Националните счетоводни стандарти (НСС). Съгласно чл.29, ал.8 от Закона за счетоводство, дружеството избира да съставя пълен комплект финансови отчети за отчетната 2021 година. 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.

Представянето на финансов 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. Сравнителни данни

В Счетоводния баланс, Отчета за приходи и разходи и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където се налага корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение, когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

2.3. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

През 2021 год. няма осъществени сделки в чуждестранна валута.

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.

Метод за признаване – при спазване на принципа за съпоставимост между приходите и разходите от едни и същи сделки, независимо от момента на плащането им.

Приходите за бъдещи периоди са отложени за признаване като текущ приход за периода, през който действително ще бъдат осъществени.

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.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация.

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 на същественост в размер на 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третира 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 чрез съставяне на протокол (акт) за въвеждане в експлоатация. Няма промяна в метода за амортизация през отчетния период, спрямо предходния. Полезният живот(срок на годност) по групи активи е определен в ЗКПО и 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.

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 им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат като разходи в отчета за приходите и разходите. През 2021 г. не е извършена обезценка, поради липса на условия за това. Активите не са надценени.

2.7. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени програмни продукти, използвани в дружеството.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 2 г.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се отчитат като разход в отчета за приходите и разходите, но през 2021 г. такава не е извършена, поради липса на условия за това.

2.8. Материални запаси

Закупените от дружеството материали се оценяват по историческа цена (доставна стойност) и се влагат при продажби по предмета на дейност – услуги.

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойност и нетната реализуема стойност. Не е извършвана обезценка по нетна реализуема стойност.

При потребление на МЗ се прилага метода „среднопотеглена цена“, т.е. себестойност.

Извършена е инвентаризация на материалите, като за целта са изготвени необходимите инвентаризационни описи. Липси и излишъци не са констатирани.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), 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 касовата наличност и наличността по разплащателната сметка в банката. 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%);
- платеният ДДС за покупки на дълготрайни активи е посочен като плащане за инвестиционна дейност, доколкото той не участва и не се възстановява заедно и в основните парични потоци за съответния период (месец), тъй като дружеството не е регистрирано по ЗДДС.

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 и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените услуги.

2.12. Финансов лизинг

Дружеството няма сключени договори за финансов лизинг през 2021 г. по смисъла на СС № 17.

2.13. 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 действащото осигурително законодателство и на Правилника за структурата и организацията на работната заплата.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на настоящия 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, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналет 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 удържки). 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.

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 2021 г. е 10% (2020 г.: 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 разлики породени от първоначално признаване на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната или данъчната печалба.

Към 31.12.2021 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка от 10% (31.12.2020г. – 10 %).

I. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

1. Материални и нематериални дълготрайни активи

Съгласно изискванията на СС № 1 в Приложение № 5 са представени измененията на нетекущите дълготрайни активи.

В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните нематериални активи в размер на 700 лв.

През 2021г. няма отписани ДМА.

Придобивания - 22 хил. лв. В Приложение №5 към СС 1 има описани придобитите дълготрайни активи.

Към 31.12.2021 година е направен преглед на дълготрайните материални активи, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36 "Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице

обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални и нематериални активи.

Към 31.12.2021 г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху имотите, машините и оборудването на дружеството, като към 31.12.2020 г. също няма такива.

Дълготрайните нематериални активи, необходими за дейността на дружеството представляват програмни продукти, които са над възприетия стойностен праг на същественост (съответно се амортизират в рамките на 2 години)

Разходи за амортизация (хил. лв.)

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Машини, производствено оборудване, апаратура и компютри	11	9
Нематериални дълготрайни активи	-	2
ОБЩО:	11	11

2.Отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	Временна разлика към 31.12.2021 г. BGN'000	Данък към 31.12.2021 г. BGN'000	Временна разлика към 31.12.2020 г. BGN'000	Данък към 31.12.2020 г. BGN'000
Неизплатени възнаграждения по граждански договори и ДУК, неползвани отпуски в т.ч. осигуровки, свързани с тях	67	6	79	8
Компенсирани отпуски и осигуровки върху тях	17	2	4	1
Общо активи по отсрочени данъци:	84	8	83	9

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността, отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

II.ТЕКУЩИ АКТИВИ

1. Вземания

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Вземания от клиенти и доставчици до 1 година	55	31
ОБЩО:	55	31

Вземанията от клиенти и доставчици до 1 година са текущи и са свързани с продажба на медицински услуги – за месец декември на 2021 г. с договорни партньори – РЗОК и ДЗОФ.

2. Парични средства

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Разплащателни сметки	13	159
Парични средства в каса	229	-
ОБЩО:	242	159

Паричните средства са разпределени, както следва:

- в лева – 242 хил. лв. (31.12.2020 г. - 159 хил. лв.)
- във валута – няма.

III. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

1. Записан капитал

Към 31 декември на отчетния период записаният капитал е в размер на 5 х. лева. Няма промяна спрямо предходния отчетен период.

2. Резерви

Резервите към 31.12.2021 г. са в размер на 6 хил.лв. Формирани са от разпределение на печалбата от 2007 г. след заделяне на средства за дивидент на собственика на капитала по решение на Съвета на директорите от м. април 2008 г. (Извлечение от Протокол от 24.04.2008 г.)

3. Печалби и загуби

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Текуща печалба/загуба	90	15
Неразпределени печалби	131	131
Непокрити загуби	(11)	(26)
ОБЩО:	210	120

IV. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

1. Провизии за пенсии и други подобни задължения

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2018 година, дружеството е направило актюерска оценка на тези задължения. Към 31.12.2021г. дружеството не е направило актюерска оценка.

Задълженията са 3 х.лв. и не са изпращани обезщетения при пенсиониране през 2020 и 2021 година.

Задълженията по актюерския доклад са дългосрочни със срок над 1 година. Задълженията за компенсируеми отпуски са 23хил.лева. и осигуровки върху тях 5х.лв. Общо провизии-31 х.лв. в т.ч. за задължения при пенсиониране-3 х.лв., задължения за неизплатени отпуски и осигуровки върху тях 28 х.лв.

V. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Задължения към доставчици	23	11
Задължения към предприятия от група	9	11
Други задължения, от тях:	108	99
- персонала до 1 година	89	74
- осигурителни задължения до 1 година	10	8
- данъчни задължения до 1 година	9	17
- други кредитори	-	-
ОБЩО:	140	121

Към датата на представяне на настоящия Финансов отчет са погасени задължения до 1 година към предприятията от група.

Задължения над 1 година - няма.

Задълженията към персонала включват текущи неизплатени задължения за работна заплата по трудови правоотношения, възнаграждения по извънтрудови правоотношения и договор за възлагане на управление и контрол за м. декември 2021 г. Същите към датата изготвяне на настоящия финансов отчет са изплатени.

До датата на изготвяне на финансовия отчет в дружеството не са извършени данъчни ревизии и проверки.

V. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Не са налице представени приходи за бъдещи периоди.

VI. РАЗХОДИ

1. Разходи за материали и външни услуги

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Общо Разходи за материали, в т.ч.	64	32
- основни материали	33	15
- канцеларски материали, офис консумативи	31	17
Общо Разходи за външни услуги, в т.ч.	91	104
- абонаментна поддръжка на техника	21	30
- вода и топлинна енергия	5	4
- наеми на активи	35	43
- юридически услуги и одит	1	2
- ел. енергия	5	3
- телефонни и съобщителни услуги	-	-
- стерилизация на инструменти	1	1
- такса битови отпадъци	1	1
- охрана/COT	2	2
- други	20	18
Общо	155	136

2. Разходи за персонала

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	1 160	955
Разходи за социално осигуряване	61	59
ОБЩО:	1 221	1 014

Средният списъчен брой на персонала към 31.12.2021 г. е 14 човека по трудово правоотношение, 2 човека на договор за управление и контрол и 38 по граждански договори. Системата на заплащане на труда е смесена многофакторна повременно-сделна. Елементите на възнаграждението са: основно, допълнителни и други възнаграждения по Кодекса на труда и другите нормативни актове, както и за извършена дейност (специфично за системата на здравеопазването).

VII. ПРИХОДИ

1. Нетни приходи от продажби

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
От продажби на услуги, в т.ч.:	1 488	1 209
- по договор със СЗОК	364	313
- от платени медицински услуги	1 119	892
- по договор с ДЗОФ и др.	5	4
ОБЩО:	1 488	1 209

За отчетната финансова 2021 година „Майчин дом – Медицински център“ ЕООД има 1 488 хил. лв. приходи, което спрямо финансовата 2020 година представлява увеличение на приходите с 23%.

VIII. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Резултатът на дружеството за 2021 година е печалба от 98 хил.лв. преди данъци и след начисляване на данъци- 90хил.лева при (15 хил. лв. печалба за 2020г.).

IX. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

Свързаните лица са:

Предприятие	Вид на свързаността
СБАЛАГ „Майчин дом“ ЕАД	Собственик на капитала – 100%.

Данни за осъществени сделки със свързани лица:

	31.12.2021 BGN'000	Платени през 2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000	Платени през 2020 BGN'000
Доставки от свързани лица, в т.ч.:				
- наеми	35	27	43	35
- задължения за съучастия	-	-	51	51
- префактурирани режимни разходи	14	13	12	9
Общо:	49	40	106	95

По извършените през годината сделки за покупки на услуги със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Към 31 декември разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия включват:

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Задължения към свързани лица, в т.ч.	9	11
Префактурирани режимни разходи и наеми	9	11
Задължения за съучастия от м.г.	-	-
Общо:	9	11

По извършените през годината сделки за покупки и продажби на услуги със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Х. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал е оповестен в точка:

Собственост и управление.

Доходите на ключовия управленски персонал, вкл. осигуровки са (хил.лв.):

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Залплати и други краткосрочни доходи	40	40
Осигурителни вноски	8	8
Общо:	48	48

2. Фундаментални грешки

През отчетния период не са констатирани грешки.

3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

4. Условни активи и пасиви

Към 31.12.2021г. дружеството не е представило гаранции на трети лица.

Няма условни задължения.

5. Действащо предприятие

Ръководството на дружеството счита че предприятието е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

6. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Не са настъпили събития след датата на годишния финансов отчет, които да влияят на информацията представена в настоящия финансов отчет, и които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2021 година.

7. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 (включително сравнителните информация) е подписан от Управителите на Дружеството и е приет и одобрен от Съвета на директорите на едноличния собственик на капитала СБАЛАГ „Майчин дом“ ЕАД на 31.03.2022 г.

Дата: 01.03.2022 г.

Съставител :
Мая Гь

Управители :
д-р Мирослав Георгиев

д-р Иван Диков