

СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

на АМБУЛАТОРИЯ-МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ЗА СПЕЦИАЛИЗИРАНА МЕДИЦИНСКА ПОМОЩ -
ПРОФ.Д-Р ДИМИТЪР СТАМАТОВ ВАРНА ЕООД

за 2020 година

„АМБУЛАТОРИЯ-МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ЗА СПЕЦИАЛИЗИРАНА МЕДИЦИНСКА ПОМОЩ – ПРОФ.Д-Р ДИМИТЪР СТАМАТОВ ВАРНА“ ЕООД е учредено и вписано в Агенция по вписванията през 2017г. Дружеството е публично, частно със 100% общинско участие. Уставният капитал е в размер на 2000 лв. и е внесен изцяло от едноличният собственик на капитала - “СБАГАЛ ПРОФ.Д-Р Д.СТАМАТОВ-ВАРНА” ЕООД.

Предметът на дейност на дружеството е оказване на извънболнична специализирана медицинска помощ по акушерство и гинекология. Това включва:

- наблюдение и оказване на медицинска помощ при бременност и майчинство;
- извършаване както на платени приеми на пациенти така и специализирана извънболнична медицинска помощ, съгласно договора на дружеството с РЗОК;
- извършване на профилактични прегледи и имунизации;
- назначаване на лабораторни изследвания, извършване на медицински манипулации;
- определяне на експертизи за временна нетрудоспособност, ЛКК комисии;
- определяне на домашен режим на лечение на пациентките;

Дружеството е избрало и прилага счетоводна политика съгласно изискванията на българското и счетоводно законодателство. От началото на 2017 г спазва новият Закон за счетоводството и новите Национални счетоводни стандарти. Изготвен е нов индивидуален сметкоплан, съобразен с промените в счетоводното законодателство. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени, като при необходимост е извършило съответните преизчисления или ре класификации, така както това е упоменато на съответните места по-нататък.

Счетоводната политика на дружеството е подчинена на действащото българско законодателство и е в съответствие с основните принципи, заложи в Закона за счетоводството. Тя е изготвена така, че да се избегне подвеждащо представяне на информация.

Годишните финансови отчети се изготвят като се прилагат Националните счетоводни стандарти. Всички данни за 2019 г и 2020г са представени в годишния отчет в хил. лева.

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

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дълготрайните материални и нематериални активи се класифицират и признават като такива, когато отговарят на НСС 16 и НСС 38. Стойностният праг на същественост при класификация на активите като дълготрайни е в размер над 700 (петстотин) лева. Изготвени са счетоводен амортизационен план и данъчен амортизационен план по линеен метод. Спазени са изискванията за съставяне на първоначален

амортизационен план и привеждането на амортизационните норми към данъчно признатите. През 2020г дружеството инвестира отново в покупка на апаратура.

Материалните запаси при тяхното потребление се оценяват по метода на конкретната цена, в съответствие с изискванията на НСС2. Нетната реализуема стойност в края на годината не превишава отчетната стойност. При извършената инвентаризация не са установени липси и излишъци.

Отчитането на приходите и разходите става на принципа на съпоставимост между приходи и разходи. Основен клиент е РЗОК , като се отчитат също така и приходи от частни прегледи на пациенти. Формирани са следните видове приходи: от продажби на услуги, от други приходи , от финансираня.

Отчитането на разходите за персонала става по правилата на трудовото и данъчно законодателство, счетоводния стандарт и вътрешни нормативни актове. Дружеството има начислени , но неизплатени отпуски за минало време към персонала по трудови правоотношения, който формират отсрочен данък за 2020г.

Към 31.12.2020г дружеството няма лизингови договори и публични дългове.

Формата за съставните части на финансовия отчет е двустранна.

Съдържанието на отчета за приходите и разходите е с класификация на приходите и разходите по видове. Отчетът за паричния поток се съставя по прекия метод.

Дружеството реализира финансов резултат счетоводна загуба и данъчна печалба за 2020г. след преобразуване на финансовият резултат.

Дата:23.03.2021г Съставил:.....
/Татяна В. Чакърва-Янкова/

Управител.....
/д-р Цветомира Великова/



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на АМЦСМП-проф Д-р Димитър Стаматов Варна ЕООД
към 31.12.2020г

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Преходна година		Текуща година	Преходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	2	2
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:			Общо за група IV:	0	0
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба	-2	-4
2. Машини, производствено оборудване и	4	5	- непокрита загуба	-2	-4
3. Съоръжения и други	4	3	Общо за група V:	-4	2
4. Предоставени аванси и дълготрайни			VI. Текуща печалба (загуба)		
Общо за група II:	8	8	Общо за раздел A:	-4	0
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:		
номинална стойност в хил. лв.			до 1 година		
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		
	1	0	до 1 година		
Общо за раздел Б:	9	8	над 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			3. Получени аванси, в т. ч.:		
I. Материални запаси			до 1 година		
1. Суровини и материали	1	0	над 1 година		
2. Незавършено производство			4. Задължения към доставчици, в т. ч.:		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:			до 1 година		
- продукция			над 1 година		
- стоки			5. Задължения по полици, в т. ч.:		
4. Предоставени аванси			до 1 година		
Общо за група I:	1	0	над 1 година		
II. Вземания			6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
над 1 година			до 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и			над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т. ч.:	26	15
4. Други вземания, в т. ч.:	11	3	до 1 година	26	15
над 1 година			над 1 година		
Общо за група II:	11	3	- към персонала, в т.ч.:	13	10
III. Инвестиции			до 1 година	13	10
1. Акции и дялове предприятия от група			над 1 година		
2. Изкупени собствени акции			- осигурителни задължения, в т. ч.:	4	3
номинална стойност в хил. лв.			до 1 година	4	3
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:	0	0	- данъчни задължения, в т. ч.:	2	2
IV. Парични средства, в т. ч.:			до 1 година	2	2
- в брой			над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	1	3	Общо за раздел В, в т. ч.:	26	15
Общо за група IV:	1	3	до 1 година	26	15
Общо за раздел В:	13	6	над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година		
	1	1	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания	1	
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	23	15	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	23	15

Дата на съставяне: 09.03.2021г

Съставил:

Ръководител:

Татяна В. Чахърова-Янкова

д-р Цветомира Николова Великова



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на АМЦСМП-проф.Д-р Димитър Стаматов Варна ЕООД
за 2020г

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	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.:	392	265
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	162	129	а) продукция		
а) суровини и материали	13	16	б) стоки		
б) външни услуги	149	113	в) услуги	392	265
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	244	140	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	219	125	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	25	15	4. Други приходи, в т. ч.:	15	10
-осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансираня	2	5
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	3	1	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	407	275
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи,	3	1	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
-разходи за амортизация	3	1	- приходи от участия в предприятия от група		
-разходи от обезценка			б. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	2	3	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	411	273	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	407	275
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	1	0			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	1	0			
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност	5	
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	412	273	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	407	275
9. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)			9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	5	
10. Разходи за данъци от печалбата					
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-1				
12. Печалба (9 - 10 - 11)	-1		11. Загуба (9 + ред 10и11 от р-л А)	4	
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	411		Всичко (Общо приходи + 10)	411	275

Дата на съставяне:09.03.2021г

Съставител:

Ръководител:

Татяна В. Чакърва-Янкова

д-р Цветомира Николова Великова



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на **АМЦСМП-ПРОФ.Д-Р Д.СТАМАТОВ ВАРНА ЕООД**
 адрес **България, гр. ВАРНА, БУЛ.ЦАР ОСВОБОДИТЕЛ № 150 ЕТ.1**
 за **01.01.2020 - 31.12.2020** (хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период			
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток	
а	1	2	3	4	5	6	
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	398	99	299	271	86	185
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	302	(302)	0	186	(186)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0		0	0	1	(1)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	0	0
7	Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	0	0	0	0	0
8	Други парични потоци от основната дейност	36	35	1	5	0	5
Всичко парични потоци от основната дейност		434	436	(2)	276	273	3
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	0	0	0	0	0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Други парични потоци от инвестиционната дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	0	0	0	0	0
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
5	Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7	Други парични потоци от финансовата дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		434	436	(2)	276	273	3
Д. Парични средства в началото на периода				3			0
Е. Парични средства в края на периода				1			3



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
АМЦСМП-ПРОФ.Д-Р Д.СТАМАТОВ ВАРНА ЕООД
 България, гр. ВАРНА, БУЛИЦАР ОСВОБОДИТЕЛ № 150 ЕТ.1
 01.01.2020 - 31.12.2020

на
адрес
за

(хил. лева)

Показатели	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 акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	0	0	0	0	0	0	0	2	-4	0	0		
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4	(4)		
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
- за дивиденти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	-2	2	0	0		
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
11. Салдо към края на отчетния период	2	0	0	0	0	0	0	0	-2	-4	-4		
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	2	0	0	0	0	0	0	0	(2)	(4)	(4)		

Дата: 09.03.2021

Съставител: Тагяна В. Чакъррова-Янкова

Ръководител: д-р Цветомира Николова Великова



на
имен
за

Справка за нетекучите (дълготрайни) активи
АИССМ-ПРОФ.Д-Р Д.СТАМАТОВ ВАРНА ЕООД
 България, гр. ВАРНА, БУЛГАР ОСВОБОДИТЕЛ № 150 ЕТ.1
 01.01.2020 – 31.12.2020

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекучите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация					Последваща оценка		Преоценена стойност в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	1	2	3	4	5	6		8	9	10	11	12	13	14		
I. Нематериални активи																
1 Пролукти от развойна дейност	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни пролукти и други подобни права и активи	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Търговска репутация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Общо за група I:</i>	<i>0</i>	<i>1</i>	<i>1</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
II. Дълготрайни материални активи																
1 Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- земи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- сгради	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Машини, произволствено оборудване и апаратура	6	2	0	8	0	0	8	2	2	0	4	0	4	0	4	4
3 Сървърния и други	4	1	0	5	0	0	5	0	1	0	1	0	1	0	1	4
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Общо за група II:</i>	<i>10</i>	<i>3</i>	<i>0</i>	<i>13</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>13</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>0</i>	<i>5</i>	<i>0</i>	<i>5</i>	<i>0</i>	<i>5</i>	<i>8</i>
III. Дългосрочни финансови активи																
1 Акции и дялове в предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Предоставени заемни на предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Предоставени заемни, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Дългосрочни инвестиции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 Други заемни	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7 Изкупени собствени акции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Общо за група III:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
IV. Отсрочени данъци	0	1	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Общо нетекучи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV):	10	5	1	14	0	0	14	2	3	0	5	0	5	0	9	

Дата: 09.03.2021

Съставител: Татяна В.Чакърова-Янкова

Ръководител д-р Цветомира Николова Величкова

