

**МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ДЕВА МАРИЯ
ЕООД**

ЕИК: 201328272

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

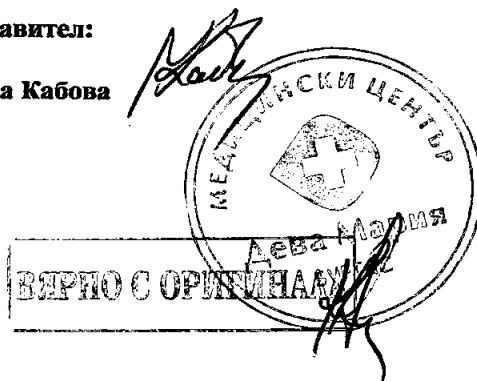
към 31.12.2011 година

**Одиторски доклад
Счетоводен баланс
Отчет за приходите и разходите
Отчет за паричните потоци
Отчет за собствения капитал
Приложение
Доклад за дейността**

Представяващ:
Снежана Странджева

Съставител:
Калина Кабова

Бургас, 21 февруари 2012



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До ръководството на
Медицински център „Дева Мария“ ЕООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Медицински център „Дева Мария“ ЕООД към 31 декември 2011 година и на свързаните с него счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

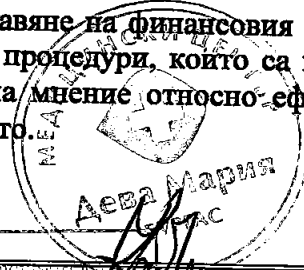
Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с *Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и Закона за счетоводството* се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Той бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одита да бъде планиран и проведен така, че одитора да се убеди в разумна степен на сигурност доколко финансовия отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието.



КО ОДИТ ООД

Одиторско предприятие

Стефан Корадов, д.е.с., регистриран одитор

Член на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България

Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Смятаме, че извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовия отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

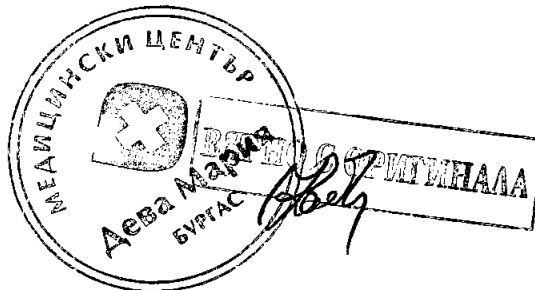
Годишен доклад за дейността по изискванията на Закона за счетоводството

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството, ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2011 г. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на дружеството, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.


Стефан Корадов, д.е.с.
Регистриран одитор

14 май 2012 год.

Бургас



МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ДЕВА МАРИЯ ЕООД
ЕИК: 201328272

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31.12.2011 година

ХИЛ. ЛВ			ХИЛ. ЛВ		
АКТИВ	2011	2010	ПАСИВ	2011	2010
А. Текущи (краткотрайни) активи	29	-	А. Собствен капитал	23	-
I. Вземания	1	-	I. Финансов резултат, в т.ч.:	23	-
Вземания от клиенти и доставчици:	1		- Текуща печалба	23	
II. Парични средства, в т.ч.:	28				
- в брой	11		Б. Задължения, в т.ч.:	6	
- безсрочни сметки (депозити)	17		Задължения към персонала, текущи	2	
			Осигурителни задължения, текущи	1	
			Данъчни задължения	3	
СУМА НА АКТИВА	29	-	СУМА НА ПАСИВА	29	-

Дата на съставяне:
Бургас, 21 февруари 2012

Съставител:

Калина Кабова



Снежана Странджева

Одитор:

Стефан Коралов



МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ДЕВА МАРИЯ ЕООД

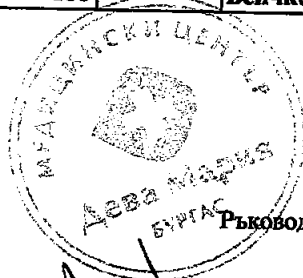
ЕИК: 201328272

О Т Ч Е Т ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ За 2011 г.

ХИЛ. ЛВ			ХИЛ. ЛВ		
РАЗХОДИ	2011	2010	ПРИХОДИ	2011	2010
A. РАЗХОДИ	140	-	A. ПРИХОДИ	166	-
I. Разходи за оперативната дейност	137	-	I. Приходи от оперативната дейност	166	-
Разходи външни услуги	111	-	Нетни приходи от продажби	166	-
Разходи за персонала, в т.ч.:	26	-	- услуги	166	-
- разходи за възнаграждения	24	-			
- осигуровки	2	-			
II. Финансови разходи	3	-			
Разходи за лихва и други финансови разходи	3	-			
Б. Печалба от обичайната дейност	26	-			
В. Разходи за данъци от печалбата	3	-			
Г. Печалба	23	-			
Всичко	166	-	Всичко	166	-

Дата на съставяне:
Бургас, 21 февруари 2012

Съставител:
Калина Кабова

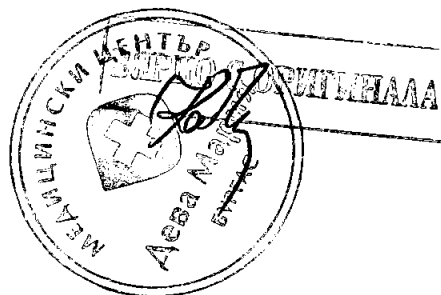


Ръководител:

Снежа Странджева

Одитор:

Стефан Коратов, д.с.



МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ДЕВА МАРИЯ ЕООД**ЕИК: 201328272****ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
За 2011 г.****ХИЛ. ЛВ**

Наименование на паричните потоци	2011			2010		
	Постъп- ления	Плаща- ния	Нетен поток	Постъп- ления	Плаща- ния	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност	182	153	29			-
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	182	128	54			-
Парични потоци от трудови възнаграждения		23	(23)			-
Други парични потоци от основна дейност		2	(2)			-
В. Парични потоци от финансова дейност	45	46	(1)	-	-	-
Парични потоци, свързани със заеми	45	46	(1)			-
Г. Изменение на паричните средства през годината	227	199	28	-	-	-
Д. Парични средства в началото на годината						
Е. Парични средства в края на годината			28			-

Дата на съставяне:
Бургас, 21 февруари 2012

Съставител:

Калина Кабова

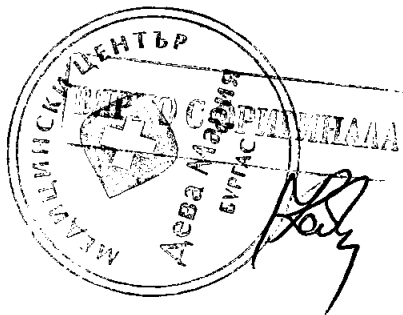


Ръководител:

Снежана Странджева

Одитор:

Стефан Кочев



МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ДЕВА МАРИЯ ЕООД
ЕИК: 201328272

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
За 2011 г.

ХИЛ. ЛВ

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на годината					-
2. Финансов резултат от текущия период				23	23
3. Салдо към края на годината	-	-	-	23	23

Дата на съставяне:
Бургас, 21 февруари 2012

Съставител:

Калина Кабова

Ръководител:

Снежана Странджева

Одитор:

0093 Стефан Коратов
Регистриран одитор



МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР „ДЕВА МАРИЯ” ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ

към финансовия отчет към 31 декември 2011

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

„Медицински център „ДЕВА МАРИЯ” ЕООД е регистрирано в Търговския регистър с ЕИК 2013280272. Предметът на дейност на дружеството е: осъществяване на специализирана извънболнична медицинска помощ – извършване на диагностика, лечение, рехабилитация и наблюдение на болни; наблюдение и отдаване на медицинска помощ при бременност и майчинство, както и оказване на родилна помощ; консултации, профилактика и диспансеризация в предвидените случаи; предписване на различни видове изследвания и извършване на клинично-лабораторни изследвания, манипулации под техен контрол и отговорност; извършване на дейности по здравна промоция и профилактика, включително и профилактични прегледи и имунизации; издаване на документи, свързани с упражняваната дейност; наблюдение на хронично болни и застрашени от заболяване лица; профилактика на болести и ранно откриване на заболявания; търговски сделки, в това число и аптечна дейност и др.

Този индивидуален финансов отчет е одобрен от ръководството на дружеството на 25.02.2012 година.

II. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети от Министерския съвет. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени като при необходимост е извършило съответните преизчисления или рекласификации, така както това е упоменато на съответните места по-нататък.

Този индивидуален годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към датата на баланса. Всички данни за 2011 и за 2010 години са представени в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго. През 2011 година не са настъпили промени в счетоводните политики

2.2. Парични единици в чуждестранна валута

Функционалната валута на дружеството е българският лев, който е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва като се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат лева като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.3. Данъчно облагане

За 2011 г. дружеството е субект на корпоративно данъчно облагане при данъчна ставка в размер на 10 % върху облагаемата печалба.



МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР „ДЕВА МАРИЯ“ ЕООД

Дружеството прилага балансовия метод за отчитане на временните данъчни разлики, при който те се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

2.4. Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

III. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ОТЧЕТА

Дружеството е възприело счетоводна политика, при която наличните към 31 декември на съответната година активи и пасиви се класифицират в счетоводния баланс като нетекущи (дълготрайни) и текущи (краткотрайни) активи.

3.1. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Нетекущи материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност, допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират.

Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, за който се отнасят. Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато те превишават 700 лв.

Придобитите по финансов лизинг дълготрайни материални активи се отчитат по същия ред, по който се отчитат собствените материални активи.

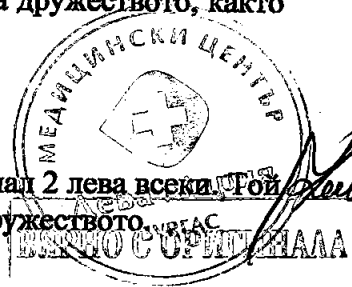
3.2. ТЕКУЩИ АКТИВИ

3.2.1. Краткосрочните вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2011 г..

3.2.3. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а деноминирани в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31.12.2011 год. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банкови сметки, в касата на дружеството, както и невъзстановените суми от подотчетни лица.

3.3. КАПИТАЛ

Основният капитал на дружеството е разпределен на 50 дяла с номинал 2 лева всеки. Той е изцяло внесен и съответства на актуалната съдебна регистрация на дружеството.



МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР „ДЕВА МАРИЯ“ ЕООД

3.4. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задълженията се оценяват по стойността на тяхното възникване, а деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 год.

	хил. лв.	
	31.12. 2011	31.12.2010
Задължения към персонала	2	-
Задължения за социални и здравни осигуровки	1	-
Други краткосрочни задължения	3	-
Общо	6	-

3.5. ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

3.6. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2011 година Дружеството не е осъществявало сделки със свързани лица
Управител на Дружеството е д-р Снежана Странджева, която е и управител на МБАЛ „Дева Мария“ ЕООД.

IV. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Ръководството текущо идентифицира, измерва и наблюдава финансовите рискове, за да оцени адекватно формите на поддържане на свободни ликвидни средства и цената на привлечените средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обикновено са деноминирани в български лева и/или в евро.

Лихвен риск

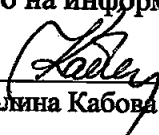
Дружеството не ползва краткосрочни и дългосрочни банкови и търговски кредити, които биха предизвикали възникване на лихвен риск.

Ценови риск

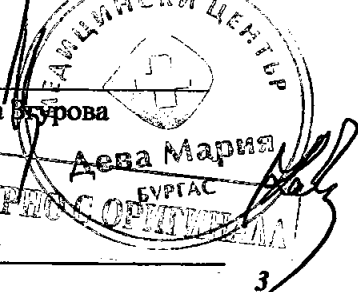
Дружеството не е изложено на значим ценови риск, защото неговите приходи се образуват на основата на пазарни цени и отразяват всяка промяна във финансовите условия.

5. Събития след датата на финансовия отчет

След датата на този отчет не са настъпили събития, които да дадат съществено отражение върху качеството на информацията в него.

Съставител: 
Калина Кабова



Управител: 
Снежана Странджева



Бургас, 15.03.2012

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

през 2011 година

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с наредбите на чл. 33 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон. Той се представя заедно с годишния финансов отчет към 31 декември 2011 година, който е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане.

1. Управление

МЦ "Дева Мария" е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано съобразно изискванията на Търговския закон и Закона за лечебните заведения.

Дружеството е 100% частна собственост. Структурата на основния капитал е, както следва:

Собственик	Участие	Регистриран капитал	Дялове бр.	Номинална Стойност
МБАЛ „Дева Мария“ ЕООД	100%	100 лева	50	2 лева

2. Описание на дейността

МЦ "Дева Мария" ЕООД осъществява специализирана извънболнична медицинска помощ – извършване на диагностика, лечение, рехабилитация и наблюдение на болни; консултации, профилактика и диспансеризация; предписване на различни видове изследвания и извършване на клинично-лабораторни изследвания; извършване на дейности по здравна промоция и профилактика, включително и профилактични прегледи и имунизации; издаване на документи, свързани с упражняваната дейност; наблюдение на хронично болни и застрашени от заболяване лица; профилактика на болести и ранно откриване на заболявания; търговски сделки, в това число и аптечна дейност и др. Лечебното заведение се стреми да предоставя качествена и достъпна медицинска помощ за всички пациенти.

3. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно, адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2011г., като се е придържало към действащите счетоводни стандарти.

4. Имуществено състояние

4.1. Активи: Краткосрочни вземания и парични средства – 29 хил. лв.

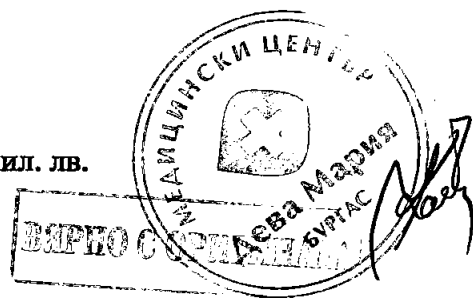
4.2. Пасиви :

Дружеството няма дългосрочни задължения.

Текущите задължения към персонала и осигуряването му са 3 хил.лв.

Данъчните задължения представляват задължения за корпоративен данък за 2011 год. в размер на 3 хил.лева.

Всички задължения на Дружеството по баланса в края на годината се обслужват редовно.



Медицински център "Дева Мария" ЕООД

5. Приходи :

През 2011 година Дружеството е реализирало 166 хил. лв. приходи от медицински услуги.

6. Разходи :

Разходите за дейността са 137 хилв. Най- голям е дела на разходите за външни услуги - граждански договори с лекари и друг медицински персонал.

7. Финансовия резултат за 2011 година след облагане с данъци е 23 хил. лева.

8. Персонал и работна заплата:

Персоналът, с който е реализирана програмата на Дружеството през 2011г. прокурист, управител и двама лекари на трудов договор.

Начислените и изплатени средства за работна заплата за годината са 26 хлв, в т.ч. 2 хлв за социално и здравно осигуряване на назначените по трудов договор. Трудовите възнаграждения са начислявани съгласно изискванията на законодателството и ВПОРЗ, като всички данъци и осигуровки са внасяни в законоустановените срокове.

9. Перспективи за развитие на Дружеството

През изминалата 2011г. дейността на Дружеството бе насочена към по-натъчно разширяване на позициите на пазара в условията на пазарна среда, максимално използване на материалната база и наличните ресурси, привличане на висококвалифицирани специалисти с цел задоволяване на изискванията, нуждите и очакванията на пациентите и утвърждаване на добрия имидж на Дружеството. Дружеството ще продължава да предлага на най-съвременните и модерни методи в областта на здравеопазването, като същевременно се стреми да спечели доверието на своите пациенти.

10. Събития настъпили след датата на баланса

Финансовият отчет на МЦ „Дева Мария“ЕООД е съставен към 31.12.2011 год. и е одобрен от органа на управление с Протокол № 01/25.02.2012г.

Не са настъпили коригираци и съществени некоригираци събития в периода от изготвянето до одобряването на отчета, както и след това до издаването на Одитния доклад.

Управител: _____

Д-р Снежана Згурова

