ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА МБАЛ "БУРГАСМЕД" ЕООД - ПЕЩЕРА ЗА 2015 г.
съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството

Дружеството е образувано съгласно Дружествен договор от 23.01.2012 година и е вписано с ЕИК по Булстат 201 889 501. Дружеството е вписано в Агенцията по вписванията съгласно Удостоверение с наименование „Многопрофилна болница за активно лечение Черноморска-Бургас " ООД и с адрес на управление гр. Сливен, ул. „Димитър Пехливанов" 5. Адресът на упражняване на дейността е гр. Бургас, ж.к. „Меден рудник", зона А. Съгласно Учредителен акт, Решение на едноличния собственик на капитала са продадени 100% от дружествените дялове на „Теоекспрес" ООД - Пещера на 30.10.2014г. След продажбата дружеството продължава дейността си като МБАЛ „Черноморска – Бургас" ЕООД. Променен е адресът на управление: гр. Пещера, ул."Освобождение" 3. Седалището на предприятието се запазва: гр. Бургас, ж.к. „Меден рудник", зона А. Съгласно решение на едноличния собственик на капитала „Теоекспрес" ООД и учредителен акт от 05.03.2015г., дружеството осъществява своята дейност под името Многопрофилна болница за активно лечение „Бургасмед" ЕООД, което обстоятелство е вписано в Търговския регистър на 12.03.2015 г.. Капиталът на дружеството е в размер на 500 /петстотин/ лева и е внесен на 100%. Дяловете са 50 /петдесет/ дяла с номинална стойност 10 /десет / лева всеки от тях. Дружеството осъществява своята медицинска дейност в сграда собственост на „Булфарма" ООД, която сграда ползва под наем съгласно договор за оперативен лизинг. Дружеството се управлява и представлява от д-р Стоил Георгиев Апостолов.

Основната дейност на дружеството е осъществяване на болнична помощ. За осъществяване на дейността се изискват специални разрешителни, лицензи и акредитация за осъществяване на болнична дейност от Министерство на здравеопазването.

МБАЛ „Бургасмед" ЕООД е извършвало дейността си през финансовата 2015 г . по силата и при условията на договор за оказване на болнична помощ по клинични пътеки с РЗОК-Бургас № 021372/26.02.2015г., договор за оказване на болнична помощ по клинични процедури с РЗОК-Бургас № 021660/26.02.2015г., договор за оказване на болнична помощ по процедури с РЗОК-Бургас № 021661/26.02.2015г.

През лечебното заведение са преминали 6307 лежащо болни, от които 105 пациента са били с прекъснати здравноосигурителни права. Пролежани са 23 360 леглодни.

Анализ и структура на персонала

Към 31.12.2015 г. персоналът на дружеството се състои от 254 човека и 1 управител по Договор за управление и контрол.

Персоналът е със съответното образование и квалификация и е запознат със спецификата на дейността. Трудовите възнаграждения са над прага за съответната икономическа дейност и се изплащат ежемесечно.

Ръководството на МБАЛ "Бургасмед" ЕООД Пещера провежда политика за повишаване квалификацията на всички работещи. Ежегодно се разработва и утвърждава програма за специализация и продължително обучение на персонала. Програмата включва обучение на базата на следдипломното обучение - чрез тематичните и индивидуални курсове, както и по линията на продължаващото обучение - участие в конференции, конгреси, симпозиуми и др. научни прояви.

Ликвидност

Към 31.12.2015 година сумата на краткотрайните активи по баланса на дружеството е 2397 х. лв. и включва: Материални запаси 201 х. лева (8,39 %), Вземания 1747 х. лева (72,88 %) и Парични средства 449 х. лева (18,73 %). Краткосрочните задължения по баланса са 3799 х. лева и включват: 1922 х. лева (50,59 %) задължения към доставчици, получени аванси 5 х. лева (0,13 %), задължения към предприятия от група 3 х. лева (0,08 %), задължения към персонала 377 х. лева (9,92 %), задължения по осигуровки на персонала 103 х. лева (2,71 %), данъчни задължения 61 х. лева (1,61 %) и други задължения 1328 х. лева (34,96 %).

Във връзка с анализа на ликвидността на дружеството са изчислени следните показатели:

Показател	2015 г.	2014 г.
Коефициент на обща ликвидност	0,6309	0,6847
Коефициент на бърза ликвидност	0,5780	0,6631
Коефициент на незабавна ликвидност	0,1182	0,0871

От това е видно, че към настоящия момент тези коефициенти са се намалили и показва невъзможността на дружеството да покрие текущите си задължения с бързо ликвидни средства. През следващата година целта на дружеството е Коефициентите за ликвидност да са около единица, което да позволява с краткотрайните активи да се покриват краткосрочните задължения.

Собственост, капиталова и имуществена структура

Към 31.12.2015 година дружеството притежава ДМА с отчетна стойност 141 хил. лв., в т.ч.:

- 133 хил.лв. – машини, компютри, медицинско оборудване и апаратура;
- 8 хил.лв. – стопански инвентар.

ДМА по балансова стойност в размер на 62 х. лв. представляват 85 % от нетекущите активи на дружеството. Относителният дял на нетекущите /дълготрайни/ активи в общата сума на активите е 2.5 %, а на краткотрайните активи 97.5 %.

Основният записан капитал по решение на дружеството е в размер на 500 лв., разпределен както следва: 50 дяла по 10 лв. всеки на обща стойност 500 лв. 100% притежание на „Теоекспрес“ ООД (от м. 10.2014 г.), което се явява предприятие майка. Промяна в основния капитал спрямо предходна година няма. Другите резерви в размер на 460 х. лева са допълнителна вноска от едноличния собственик на капитала „Теоекспрес” ООД с цел финансово подпомагане на дружеството, тъй като то е декапитализирано.

Дружеството има общо натрупани загуби от предходни години в размер на 1 407 хил. лв. и заедно с текущата загуба от 2015 г. 594 хил. лв. общо натрупаните загуби стават 2 001 хил. лв. има и 211 хил. лв. неразпределена печалба. Собственият капитал по баланса към 31.12.2015 г. е отрицателна величана (1 329) хил. лв., което показва, че дружеството е декапитализирано. Дружеството има промяна в собствеността през 2014 г. – 100% от капитала му е изкупен от „Теоекспрес“ ООД - Пещера и това обстоятелство е вписано в Търговския регистър на 11.12.2014 г. Новият собственик има намерение да осигури стопанска и финансова подкрепа на дружеството с цел то да се капитализира съгласно ТЗ и да продължи дейността си като действащо предприятие, като реализира повече приходи и печалба.

Общо задълженията по Баланса в края на годината възлизат на 3799 х. лв, които са текущи. Краткосрочните задължения на дружеството от 4028 х.лв. в края на 2014 г. са се намалили на 3799 х.лв. в края на 2015 г. т.е. с 229 х.лв.. Коефициентът на финансова автономност / собствен капитал към пасиви/ за 2015 г. и 2014 г. са отрицателни величини както следва: 0,35 за 2015 г. и 0,29 за 2014 г., което се дължи на факта, че дружеството е декапитализирано (собствения му капитал е отрицателна величиа). Коефициентите на задлъжнялост /пасиви към собствен капита/ също са отрицателни величини и са в размер на 2,86 за 2015 г. и 3,45 за 2014 г. Отрицателните стойности на двата коефициента показват, че дружеството не може да разчита на собствени средства и изцяло зависи от външни източници за финансиране на дейността.

Резултати от дейността

Дружеството реализира основните си приходи от извършени медицински услуги. През 2015 г. приходите от медицински услуги са в размер на 5 559 х.лв., от наеми в размер на 14 х.лв., а за 2014 г. те са 4 213 х.лв. и 5 х.лв. от наеми, което показва увеличение на приходите от медицински услуги с 1 346 х.лв. и на приходите от наеми с 9 х.лв.

През 2015 г. се наблюдава увеличение и на разходите за оперативната дейност с 2 074 х.лв., като от 4 000 х.лв. за 2014 г. те са се увеличили на 6 074 х.лв. през 2015 г. Най-висок относителен дял от разходите за оперативна дейност имат разходите за персонала - 3 719 х.лв. /61 %/, следвани от разходите за суровини и материали – 1 220 х.лв /20 %/ и разходите за външни услуги – 668 х.лв. /11 %/.

През 2015 г. не е имало нередности, в които да са участвали ръководители и служители, играещи значителна роля в системата на вътрешния контрол или нередности, които могат да бъдат съществени по отношение на счетоводния отчет. Всички фактури и други документи, свързани с осъществяваните сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение в счетоводния отчет. Дружеството се е съобразявало с всички аспекти на договорите, които е сключило и не е имало незачитане и несъобразяване с правната уредба. Дружеството притежава права върху всички свои активи и не са налице искове или тежести върху имуществото. Всички реални и потенциални задължения са оповестени в приложенията към годишния счетоводен отчет. След датата на приключване на счетоводния отчет не са настъпили събития, които изискват преизчисляване и задължително оповестяване.

Сравнителна информация

Всички данни за 2014 и 2015 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева.

Счетоводни принципи

Финансовият отчет на дружеството е изготвен при спазване на следните основни счетоводни принципи, а именно:

Текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към датата на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на парични средства, или техните еквиваленти и се включват във финансовия отчет за периода.

Действащо предприятие - предприятието не предвижда и няма намерение да се ликвидира или да ограничи съществено мащабите на своята дейност.

Счетоводството на дружеството се осъществява на основата на документална обоснованост на стопанските операции и факти, при спазване на следните принципи:

- предпазливост,
- съпоставимост между приходи и разходи,
- предимство на съдържанието пред формата,
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Анализ на приходи и разходи

През 2015 г. реализираните приходи от оперативна дейност са в размер на 5 589 х.лв. Приходите са както следва :

- приходи от медицински услуги – 5 559 х.лв.
- приходи от наеми – 14 х.лв.
- други приходи – 16 х. лв.

През годината са направени следните разходи по икономически елементи:

Разходите за материали на стойност 1 220 х.лв. са предимно за основни материали:

- лекарства, медицински консумативи и реактиви,
- храна на пациентите,
- почистващи и дезинфекциращи препарати,
- строителни материали, горива, ел. енергия и други.

Разходите за външни услуги на стойност 668 х.лв, включват:

- разходи за медицински изследвания и консултации,
- наеми на сграда и медицинска апаратура;
- абонамент и ремонт на медицинска апаратура,
- граждански договори;
- местни данъци и такси;
- пощенски и др. разходи.

Дружеството няма извършени разходи за обезценка.

Другите разходи на стойност 435 х.лв. представляват:

- разходи за командировки
- глоби и протоколи за неоснователно получени суми на РЗОК

През 2015 г. са начислени 3 220 х.лв. разходи за работни заплати, в т.ч 55 х.лв по ДУК и 85 х.лв. неизползвани компенсируеми отпуски. Разходите за осигуровки в размер на 499 х. лв. включват и 15 х. лв. начислени осигуровки върху компенсируеми отпуски.

Начислени са и 32 х.лв. разходи за амортизации на ДМА.

Дружеството е приключило на 605 хил. лв. счетоводна загуба и балансова загуба 594 х.лв. През предходната година дружеството е приключило с балансова печалба 211 х.лв.

Сделки със свързани лица

МБАЛ „Бургасмед" ЕООД е част от група с майка "Теоекспрес" ООД и е свързано лице с МЦ "Бургасмед" ЕООД.

През 2015 г. дружеството е осъществило сделки със свързани лица от група:

1. Покупки на материали на обща стойност 28 567.01 лв. - "Теоекспрес" ООД
2. Приходи от продажби – услуги за 38 360,00 лв. – МЦ „Бургасмед" ЕООД

Вземанията и задълженията към свързани лица от група към 31.12.2015 г . са както следва:

1. Вземания на обща стойност 918 621.37 лв. - Медицински център "Бургасмед" ЕООД
2. Задължения на обща стойност 3 109.06 лв. - "Теоекспрес" ООД

Сделките между свързани лица са осъществени при условия, които не се различават от сделки с трети лица.

Перспективи в развитието на дружеството:

През 2016 г. ръководството на дружеството има намерение:

- да повиши качеството на медицинско обслужване на пациентите;
- да разшири спектъра на предлаганите медицински услуги с включването на нови клинични пътеки и привличането на нови лекари специалисти;
- да открие нови болнични отделения;
- да подобри показателите характеризиращи финансовото състояние на дружеството;
- да намали на задлъжнялостта на дружеството и зависимостта от външни източници за финансиране на дейността;
- да постигне положителния финансов резултат чрез увеличаване на приходите;

25.03.2016 г. **Управител**: .....

гр. Пещера /Д-р Стоил Апостолов/

"МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ БУРГАС" ЕООД Бургас 1