До собственика на
ДКЦ „СВЕТА МАРИНА" ЕООД
гр.Варна

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ДКЦ „СВЕТА МАРИНА" ЕООД гр.Варна, включващ отчет за финансово състояние към 31 декември 2013 г., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за осигуряване изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

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 отклонения 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. 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.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на ДКЦ „СВЕТА МАРИНА" ЕООД гр.Варна към 31 декември 2013 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството (чл.38, пар.4), ние се запознахме с годишния доклад на ръководството за дейността на дружеството през 2013 г. Този доклад не представлява част от финансовия 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 в годишния финансов отчет за същия период.

0071 Иванка Маринова
Регистриран одитор

Иванка Маринова

(Подпис на одитора)

25.03.2014

(Дата на одиторския доклад)

гр.Варна, ж.к. „Чайка"
бл.60, вх."Е", ап.73

(Адрес на одитора)

ДКЦ „СВЕТА МАРИНА” ЕООД гр. Варна

ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

към 31 декември 2013г.

СЪДЪРЖАНИЕ

Отчет за финансовото състояние към края на периода..... 3
Отчет за всеобхватния доход за периода..... 4
Отчет за промените в собствения капитал за периода 5
Отчет за паричните потоци за периода 6

Приложения към годишния финансов отчет

Правен статус и предмет на дейност..... 8
Значими счетоводни политики..... 8
Имоти, машини, съоръжения и оборудване..... 15
Нематериални активи..... 16
Материални запаси..... 16
Текущи вземания..... 17
Парични средства 17
Регистриран капитал..... 18
Резерви..... 18
Нетекущо финансиране 18
Търговски и други задължения..... 18
Задължения към персонала..... 19
Данъчни и осигурителни задължения 19
Финансиране за текущата дейност 19
Приходи..... 19
Разходи за материали..... 20
Разходи за външни услуги 20
Разходи за персонала и осигуровки..... 21
Други оперативни разходи..... 21
Финансови приходи/разходи..... 22
Данъчно облагане-Данък върху печалбата..... 22
Данъчно облагане-Данъчни временни разлики 23
Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях 23
Събития след датата на баланса 25

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 декември 2013 год.

(хил.лв.)

	Бележка №	*За годината, завършваща на 31.12.2013 г.*	*За годината, завършваща на 31.12.2012 г.*
АКТИВИ			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	1	221	244
Нематериални активи	2	0	2
Активи по отсрочени данъци	15.2	8	10
Обща сума на нетекущите активи		**229**	**256**
Материали	3	1	2
Вземания	4	115	111
Парични средства	5	117	129
Обща сума на текущите активи		**233**	**242**
ОБЩО АКТИВИ		**462**	**498**
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Регистриран капитал	6	5	5
Резерви	7	286	281
Натрупана печалба/(загуба)		(34)	25
Обща сума на капитал и резерви		**257**	**311**
Нетекущо финансиране	8	1	2
Обща сума на нетекущите пасиви		**1**	**2**
Търговски и други задължения	9, 9.1	84	55
Задължения към персонала	10	89	96
Данъчни и осигурителни задължения	11	31	34
Финансиране за текуща дейност	12	-	-
Обща сума на текущите пасиви		**204**	**185**
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**462**	**498**

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представени от стр. 8 до стр. 25,
представляващи неразделна част от финансовите отчети.

17.03.2014г.
гр. Варна

Ръководител:
/Проф. д-р Валентина Маджова, д.м./

ДКЦ "СВЕТА МАРИНА" ВАРНА ЕООД

Заверил:

0071 Иванка Маринова
Регистриран одитор

Съставил:
/Троянка Гарванска/

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за годината, завършваща на 31 декември 2013 год.

(хил.лв.)

	Бележка №	*За годината, завършваща на 31.12.2013г.*	*За годината, завършваща на 31.12.2012г.*
Нетни приходи от медицински дейности	13	1999	2003
Други приходи	13	12	12
Разходи за материали и консумативи	14.1	(74)	(69)
Разходи за външни услуги	14.2	(344)	(354)
Разходи за персонала	14.3	(1539)	(1482)
Разходи за амортизации		(82)	(72)
Други оперативни разходи	14.4	(4)	(9)
Печалба/(загуба) от дейността		**(32)**	**29**
Финансови приходи/(разходи) нетно	14.5	(1)	(1)
Печалба/(загуба) преди данъци		**(33)**	**28**
Разходи за данъци – данък върху печалбата	15.1		**(9)**
Разходи за данъци – промени в салдата на отсрочени данъчни активи и пасиви	15.2	(1)	6
Печалба/(загуба) за периода		**(34)**	**25**

Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представени от стр. 8 до стр. 25, представляващи неразделна част от финансовите отчети.

17.03.2014г.
гр. Варна

Ръководител:
/Проф. д-р Валентина Маджова, д.м./

Съставил:
/Троянка Гарванска/

Заверил:

0071 Иванка Маринова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2013 год.

(хил.лв.)

Показатели	*Основен капитал*	*Законови резерви*	*Други резерви*	*Неразпределена печалба*	*Непокрита загуба*	*Преоценъчен резерв*	*Общо*
Салдо на 1 януари 2012 г.	**5**		**248**	**33**			**286**
Финансов резултат за 2012 г.				25			**25**
Разпределение на печалбата от 2011 г.			**33**	**(33)**			
Салдо към 31 декември 2012г.	**5**		**281**	**25**			**311**
Финансов резултат за 2013г.				(34)			**(34)**
Разпределение на печалбата от 2012 г.			5	(25)			**(20)**
В т. ч. За дивиденти				20			
Салдо към 31 декември 2013г.	**5**		**286**	**(34)**			**257**

Отчетът за измененията в собственния капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представени от стр. 8 до стр.25, представляващи неразделна част от финансовите отчети.

17.03.2014г.
гр. Варна

Ръководител:
/Проф. д-р Валентина Маджова, д.м./

Заверил:
0071 Иванка Маринова
Регистриран одитор

Съставил:
/Троянка Гарванска/

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
за годината, завършваща на 31 декември 2013 год.

(хил.лв.)

	31.12.2013г.	31.12.2012г.
Оперативна дейност		
Парични постъпления от контрагенти	2026	2038
Плащания на контрагенти	(410)	(424)
Парични потоци свързани с персонала	(1557)	(1499)
Платени и възстановени данъци от печалбата	5	
Други парични потоциот оперативната дейност		(1)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	**64**	**114**
Инвестиционна дейност		
Парични потоци свързани с дълготрайни активи	(56)	(92)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	**(56)**	**(92)**
Финансова дейност		
Плащания при разпределения на печалби	(20)	
Нетен паричен поток от финансова дейност	**(20)**	**0**
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства през периода	**(12)**	**22**
Парични средства към 1 януари	**129**	**107**
Парични средства към 30 септември	**117**	**129**

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представени от стр. 8 до стр.25, представляващи неразделна част от финансовите отчети.

17.03.2014г.
гр. Варна

Ръководител:
/Проф. д-р Валентина Маджова, д.м./

ДКЦ "СВЕТА МАРИНА" ВАРНА ЕООД

Съставил
/Троянка Гарванска/

Заверил:
0071 Иванка Маринова
Регистриран одитор

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ
КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
на ДКЦ „СВЕТА МАРИНА" ЕООД, гр. ВАРНА
към 31.12.2013год.

I. ПРАВЕН СТАТУС И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Дружеството е регистрирано по фирмено дело № 1084 от 2002 год. по регистъра на Варненски окръжен съд като дружество с ограничена отговорност, адрес на управление: Варна, ул. „Христо Смирненски" № 1, идентификационен код по Булстат 103761353.

Едноличен собственик на капитала е Многопрофилна болница за активно лечение "Света Марина" ЕАД – гр. Варна. Капиталът на дружеството е 100 % държавно участие и е в размер на 5 х. лева.

Дружеството се управлява от медицински управител – Проф. д-р Валентина Христова Маджова, д.м., съгласно решение на Съвета на директорите на МБАЛ „Света Марина" ЕАД и заповед на Изпълнителния директор. Контрольор на дружеството е Руска Тодорова Стоянова, съгласно подписания договор за контрол.

Предметът на дейност е осъществяване на извънболнична специализирана медицинска помощ. Дружеството е вписано в регистъра на лечебните заведения в РЦЗ, гр. Варна под код 009, парт. 12, том 12 и с регистрационен номер на практиката 0306134009.

Основни направления в дейността са: оказване на специализирана извънболнична помощ, медико-диагностични изследвания, медицинска експертиза на работоспособността, профилактични медицински прегледи.

Дружеството не се ограничава със срок.

Независимият финансов одит на годишния финансов отчет е извършен от д.е.с. Иванка Маринова - регистриран одитор, диплома № 0071. През 2013 г. одиторът не е предоставял данъчни и други консултации, несвързани с одита.

II. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

1. Общи положения

Финансовите отчети са изготвени във всички значими аспекти в съответствие с изискванията на Международни стандарти за финансови отчети /МСФО/, така както са посочени в &1 т.6 на Закона за счетоводството и в съответствие с българското търговско и счетоводно законодателство.

Финансовите отчети са изготвени при спазване на принципа на историческата цена.

Настоящите финансови отчети представляват индивидуални финансови отчети,

изготвянето на които се изисква според българското счетоводно и данъчно законодателство.

2. Сравнителни данни

В настоящите финансови отчети са представени данни за текущия и предходния отчетни периоди съгласно изискванията на МСФО.

3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансови отчети по МСФО изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до представените активи и пасиви, както и до признатите приходи и разходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

4. Отчетна валута

Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев.

Всички данни за 2013 и 2012 години са представени в хиляди лева закръглени до хиляда.

5. Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансовото състояние.

5.1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване /ИМСО/.

Първоначално признаване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се отчитат по цена на придобиване, образувана от равностойността на паричната цена на датата на признаването им, намалена с натрупаната амортизация. Когато в нетекущ актив се съдържат съществени компоненти от различен вид и с различна продължителност на полезен живот, тези компоненти се отчитат като самостоятелни обекти в съответната група активи, към която принадлежат.

Възприетият праг на същественост, под който активите независимо от факта, че са нетекущи, се отчитат като текущ разход е 150 лева.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с отделен ИМСО се капитализират, когато е вероятно Дружеството да има бъдеща икономическа изгода над първоначално

оценената за даден актив – удължаване полезния срок на годност, увеличаване на производителността, осъвременяване с цел подобряване качеството на услугите, разширяване възможностите за предоставяне на нови услуги. Всички останали разходи се признават в Отчета за всеобхватния доход като разход в момента на възникването им.

Амортизация

Амортизируеми са всички ИМСО. Не се начисляват амортизации на дълготрайни активи, които не са налице за употреба – налични, но невъведени в експлоатация.

В Дружеството се прилага линейният метод на амортизация на всички ИМСО .

Срокът на годност е определен в зависимост от предполагаемото физическо износване и морално остаряване. Амортизационните норми по групи активи са както следва:

- Машини и оборудване :
  - Медицинска апаратура и оборудване 20%
  - Медицински инструментариум 15%
  - Други машини и оборудване 20%
- Компютърно оборудване 50%
- Обзавеждане и трайни активи :
  - Медицинско обзавеждане 15%
  - Офис обзавеждане 15%
  - Други трайни активи 15%

Остатъчна стойност

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба, тъй като тя е незначителна.

5.2 Нематериални активи

Първоначално признаване

Нематериалните активи са оценени по тяхната цена на придобиване-покупна цена и всички преки разходи за подготовката им за ползване, намалена с начислената амортизация. Капитализират се активи с цена на придобиване еквивалентна или надвишаваща 150 лева.

Последващи разходи

Разходи, свързани с поддръжката на нематериални активи се капитализират само

когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в момента на тяхното възникване.

Амортизация

В предприятието се прилага линейният метод на амортизация на всички нематериални активи.

Амортизационната норма се диференцира по групи активи както следва:

– Програмни продукти 50%

5.3 Материални запаси

При придобиването им материалните запаси са оценени по цена на придобиване.

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, налични към 31.12.2013г. е по-ниска от нетната им реализируема стойност.

При потреблението им материалните запаси се оценяват по средна претеглена стойност.

5.4 Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. При прегледа на вземанията към края на отчетния период Ръководството прави преценка за наличие на условия и взема решение за обезценка и отписване. Като вземания се отчитат и предплатените услуги, касаещи следващ отчетен период.

5.5 Пари и парични еквиваленти

Пари и парични еквиваленти включват налични парични средства в касата, пари по разплащателни сметки в банки и подотчетни лица.

5.6 Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната съдебна регистрация.

5.7 Търговски и други задължения

Търговските и други задължения, възникнали в резултат на получени стоки, материали, услуги или паричен ресурс, некласифицирани като финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност през отчета за доходите, са представени в баланса по историческа стойност.

5.8 Задължения към персонала

Възнагражденията на персонала, представляващи краткосрочни доходи (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който е положен трудът за тях) се признават като разход в отчета за всеобхватния доход текущо през периода, в който е положен труд за тях и като текущо задължение в размер на недисконтираната им сума.

Към датата на изготвяне на настоящите отчети е направена оценка на очакваните разходи по натрупани компенсируеми отпуски, очакването за които е да бъдат изплатени като неползвано право на отпуск. Оценката се определя като приблизителна преценка в недисконтиран размер на тези възнаграждения.

Задълженията към персонала включват по приблизителна оценка и очакваните за изплащане пенсионни обезщетения през следващия отчетен период.

5.9 Данъчни и осигурителни задължения

Аналогично на текущите задължения към персонала са признати дължимите от дружеството данъци върху доходите на физически лица, социални и здравни осигуровки, свързани с тези доходи. Задълженията за социално и здравно осигуряване, свързани с очакваните разходи по натрупани компенсируеми отпуски са оценени въз основа на приблизителната оценка на отпуските, като са използвани размерите на осигурителните вноски, утвърдени със Закона за бюджета на ДОО за следващата година и разпределението им между работодателя и осигурените лица. Представени са и други данъчни задължения, обичайно възникнали през последния месец на отчетния период и на законово основание изплатени в първия месец на следващия отчетен период.

5.10 Финансирания

Първоначално финансираниятa се отчитат като приходи за бъдещи периоди (финансиране) когато има значителна сигурност, че Дружеството ще получи финансирането и ще изпълни условията, при които то е отпуснато. Като финансирания се представят дарения от трети лица с цел спазване принципа на съпоставимост между приходи и разходи. Финансиране, целящо да обезщети Дружеството за текущо възникнали разходи се признава като приход на систематична база в същия период, в който са възникнали разходите. Финансиране, целящо да компенсира Дружеството за направени разходи по придобиване на активи, се признава като приход от финансиране пропорционално на начислената за периода амортизацията на активите, придобити с

полученото финансиране.

Класифицирането на финансиранията и приходите за бъдещи периоди като текущи и нетекущи в баланса е както следва:

- Нетекущи финансирания –оценяват се по приблизителна оценка на непризнатото на приход финансиране за придобиване на дълготрайни активи, съответстващо на неамортизираната им част, което се очаква да бъде признато за приход след 31.12.2013 г. За текуща е класифицирана частта, която се очаква да бъде призната за приход през 2014 г. с размера на начислените амортизации
- Текущи финансирания – включени изцяло във финансиране за текущата дейност

6. Признаване на приходи и разходи в Отчета за всеобхватния доход

Всеобхватният доход е изменението в стойността на нетните активи през отчетния период от всички източници с изключение на сделките със собственика. Той обхваща всички приходи и разходи /печалби и загуби/, независимо от това дали са отразени в печалбата /загубата/ или в друг компонент на собствения капитал или резервите. Всеобхватният доход се състои от два компонента: печалба/загуба/ за периода и друг всеобхватен доход. През отчетния период Дружеството не е реализирало друг всеобхватен доход, поради което няма такъв представен в Отчета за всеобхватния доход.

Приходите и разходите са признавани в момента на възникването им, без това да се влияе от паричните потоци свързани с тях и при спазване на изискването за наличие на причинно-следствена връзка между тях.

6.1 Признаване на приходите

За приход, независимо от паричните постъпления, се признава брутният поток от икономически изгоди, получен в хода на обичайната дейност на предприятието, водещ до увеличаване на собствения капитал, отделно от увеличенията, свързани с вноските на собствениците. Приходът се признава, когато е вероятно предприятието да има бъдещи икономически ползи и тези ползи могат да се оценят надеждно.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане.

Приходи от наем се признават на база линейния метод за времето на продължителност на договора.

6.2. Разходи за дейността

Разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

Разходите за дейността се отчитат по икономически елементи и функционален признак. Непреките разходи се разпределят по структурни звена на следните бази :

- ел. енергия, вода, топлоенергия и разходи по поддръжка на парова централа, - на база брой помещения.
- вътрешни телефони – на база брой вътрешни телефони
- други непреки общопроизводствени разходи – на база помещения.

Разпределението на организационно-управленските разходи се извършва на база на реализирани приходи по дейности.

6.3. Разходи за персонала

През отчетния период са начислени дължимите суми за възнаграждения на персонала /средносписъчен брой 85 души/, както и следващите им се осигуровки.

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период, както и съответните им осигуровки.

Дружеството има задължението за изплащане на доходи при напускане на тези свои служители, които се пенсионират в съответствие с изискванията на член 222 ал.3 от Кодекса на труда. През 2013 г.не са начислени пенсионни провизии на служители, които следва да се пенсионират през 2014 г.

6.4 Данъци от печалбата

Данъци от печалбата за годината представляват сумата от текущите и отсрочени данъци.

Текущият данък е начисления данък върху печалбата за текущия период, като са приложени данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за всеобхватния доход.

Отсроченият данък е начислен, като се прилага балансовия метод, и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и данъчната им основа. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

7. Паричен поток

Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод въз основа на информация от счетоводните регистри.

8. Сравнителна информация

Сравнителната информация се рекласифицира с цел да се осигури сравнимост спрямо текущия период, като характерът, размерът и причините за рекласифицирането се оповестяват. Когато е практически невъзможно да се рекласифицират сравнителните данни, Дружеството оповестява причината за това и каква е същността на промените, които биха били направени, ако сумите бяха рекласифицирани.

III. БЕЛЕЖКИ

1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване /ИМСО/

(хил.лв.)

	Земи и подобрения върху тях	*Сгради*	*Машинии оборудване*	*Съоръжения*	*Транспорни средства*	*Други*	*Разходи за строителство*	*Общо ИМСО*
Отчетна стойност								
Салдо на 01.01.2012 г.			344			225		569
Придобити			71			19		90
Излезли			2			7		9
Салдо на 31.12.2012 г.			413			237		650
Придобити			49			7		56
Излезли						3		3
Салдо на 31.12.2013 г.			462			241		703
Натрупана амортизация								
Салдо на 01.01.2012 г.			213			130		343
Начислена			41			29		70
Изписана			1			7		8
Салдо на 31.12.2012 г.			253			152		405
Начислена			52			28		80
Изписана						3		3

Салдо на 31.12.2013 г.	305		177	482
Балансова стойност към 31.12.2012 г.	**160**		**85**	**244**
Балансова стойност към 31.12.2013 г.	**157**		**64**	**221**

В категорията „Други дълготрайни материални активи" са представени компютърна техника, стопански инвентар, офис оборудване и др.

Отчетната стойност на напълно амортизираните активи, които са все още в употреба към 31 декември 2013г. е 273х.лв.

Дружеството няма заложени и ипотекирани имоти, машини, съоръжения и оборудване.

2. Нематериални активи

(хил.лв.)

	31.12.2013г.	**31.12.2012г.**
Отчетна стойност в началото	**13**	**11**
Придобити	0	2
Излезли	0	0
Отчетна стойност в края	**13**	**13**
Амортизация в началото	**11**	**9**
Начислена	2	2
Изписана	0	0
Амортизация в края	**13**	**11**
Балансова стойност	**0**	**2**

Нематериалните активи се състоят от програмни продукти, необходими в дейността на дружеството. Отчетната стойност на напълно амортизираните нематериални активи към 31 декември 2013г. е 13 х.лв.

3. Материални запаси

(хил.лв.)

Видове материали	*Година, завършваща на 31.12.2013 г.*	*Година, завършваща на 31.12.2012 г.*

Стопански материали-	1	2
Всичко:	**1**	**2**

Към 31 декември 2013 г. няма условия за обезценка на материалните запаси. Съгласно Заповед № 23/14.11.2013 г. е извършена инвентаризация на наличните в складовете материални запаси към 31.12.2013 г.

4. Текущи вземания

(хил.лв.)

Видове вземания	*Година, завършваща на 31.12.2013г.*	*Година, завършваща на 31.12.2012г.*
Вземания от РЗОК	78	74
Вземания по предоставени аванси	27	17
Вземания от други клиенти	10	14
Други вземания		
Надвнесен корпоративен данък	0	5
Всичко	**115**	**111**

По-значителни са вземанията: от РЗОК – от заработка за месец декември, , вземания от други клиенти – 9 хил лв и предоставени аванси за абонамент на програма EMS-SIMP-11 хил. лв и за изработка на проекти за реализиране на програма за енергийна ефективност на обща стойност 16 хил. лв.

5. Парични средства

(хил.лв.)

	Година, завършваща на 31.12.2013 г.	*Година, завършваща на 31.12.2012 г.*
Парични средства в банки	115	127
- в лева	115	127
Парични средства в каса	2	2
Общо	**117**	**129**

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

6. Регистриран капитал

Към 31 декември внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 х. лева.

7. Резерви

С решение на Съвета на диекторите от 08.04.2013 двадесет процента от печалбата по годишния финансов отчет след данъчно преобразуване за финансовата 2012 се отнася в Други резерви в размер на 5 хил. лв.

8. Нетекущо финансиране

Отчетената сума към 31.12.2013 г. в размер на 1 х.лв. е финансиране за дълготрайни активи и подобрения в сградния фонд - неамортизирана част, класифицирана като нетекуща 1 х.лв.

9. Търговски и други задължения

(хил.лв.)

	Година, завършваща на 31.12.2013г.	*Година, завършваща на 31.12.2012г.*
Общ размер на търговски и други задължения	**84**	**55**
Задължения към доставчици	9	9
- в т.ч. просрочени		
Задължения за удръжки по заплати	1	1
Задължение към свързани лица	74	45
- в т.ч. просрочени	52	

9.1 Задължения към доставчици

По-значителни задължения към доставчици към 31.12.2013 г. са както следва:

(хил.лв.)

Контрагент	*Стойност*	*в т.ч. просрочени*
МБАЛ „Света Марина" ЕАД	74	52

Просрочени задължения към 31.12.2013 год. са 52 хил. лв.

10. Задължения към персонала

Включват в себе си:

- задължения с текущ произход – начислени за месец декември 2013г. и изплатени през януари 2012г. възнаграждения в размер на 79 х.лв.
- начислени задължения за компенсируеми отпуски в размер на 9 х.лв.
- начислени задължения за пенсиониране в размер на 1 х.лв

11. Данъчните и осигурителните задължения включват:

- ДДФЛ за месец декември – 6 х.лв.
- Социални осигуровки за месец декември – 17 х.лв.
- Здравни осигуровки за месец декември – 6 х.лв.
- Осигуровки върху компенсируеми отпуски –2 х.лв.

Всички, с изключение на осигуровките върху компенсируеми отпуски, са изплатени в законово установените срокове.

12.Финансиране за текущата дейност

Към 31 декември 2013 г. няма приходи за бъдещи периоди.

13. Приходи

(хил.лв.)

	Година завършваща на 31.12.2013 г.	*Година завършваща на 31.12.2012г.*
ОБЩ РАЗМЕР НА НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ МЕДИЦИНСКИ ДЕЙНОСТИ:	**1999**	**2003**
- приходи от РЗОК	1212	1324
-приходи от медицински услуги и потребителски такси	761	667
-приходи от профилактични прегледи	26	12
ОБЩ РАЗМЕР НА ДРУГИ ПРИХОДИ	**12**	**12**
- приходи от финансиране за дълготрайни активи	1	1
- от наеми	7	8
- други	4	3
ОБЩО	**2011**	**2015**

Получените под формата на финансови средства дарения са признати с размера на действително извършените разходи, за които са били дарени, когато дарението е под условие. Когато дарението е без условие, се признават като приход при получаването им.

Приходи от финансиране за дълготрайни активи са отчетени в размер на начислената за 2013г. амортизация за дълготрайни активи, получени под формата на финансирания.

14. Разходи по видове

14.1. Разходи за материали

(хил.лв.)

	Година завършваща на 31.12.2013г.	*Година завършваща на 31.12.2012г.*
- Медицински консумативи и реактиви	34	29
- Ел.енергия	22	21
- Вода	2	3
-Канцеларски и стопански материали	16	15
- други	0	1
Общо	**74**	**69**

14.2. Разходи за външни услуги

(хил.лв.)

	Година завършваща на 31.12.2013 г.	*Година завършваща на 31.12.2012 г.*
Ремонти	3	8
Пране	2	1
Топлоенергия	10	18
Телефонни и пощенски услуги	10	10
Поддръжка на хардуер/софтуер	24	21
Стерилизация	3	3

Наем	269	267
Други външни услуги	23	26
Общо	**344**	**354**

14.3. Разходи за персонала и осигуровки

(хил.лв.)

	Година, завършваща на 31.12.2013г.	*Година, завършваща на 31.12.2012г.*
РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА		
- в т.ч. за възнаграждения	**1361**	**1306**
от тях на лица по трудов договор	1349	1288
за компенсируеми отпуски	10	17
на лица по граждански договори	2	1
-за осигуровки	**178**	**176**
от тях на лица по трудов договор	176	173
по компенсируеми отпуски	2	3
Общо	**1539**	**1482**

14.4. Други оперативни разходи

(хил.лв.)

	Година, завършваща на 31.12.2013г.	*Година, завършваща на 31.12.2012 г.*
Представителни разходи		2
Командировки	2	3
Социални разходи	1	1
Брак на дълготрайни активи		1
Отписани вземания		2
Санкции от РЗОК	1	
Общо	**4**	**9**

14.5. Финансови разходи/приходи

(хил.лв.)

	Година, завършваща на 31.12.2013 г.	*Година, завършваща на 31.12.2012г.*
Приходи от лихви по банкови сметки		
Всичко финансови приходи	**0**	**0**
Други финансови разходи/банкови такси/	(1)	(1)
Всичко финансови разходи	**(1)**	**(1)**
Финансови приходи/разходи нетно	**(1)**	**(1)**

15. Данъчно облагане

15.1 Данък върху печалбата

През отчетната 2013 г. е отчетена счетоводна и данъчна загуба, определена както следва:

Приходи по отчета за всеобхватния доход	2 010 947.34
Разходи по отчета за всеобхватния доход	2 043 709.15
Счетоводна загуба	32 761.81
Увеличения по Данъчна декларация	100 829.54
Намаления по Данъчна декларация	113 887.57
Данъчна загуба	45 891.84
Данък върху печалбата	0.00
Авансови вноски	50.00

15.2 Данъчни временни разлики

Разходите за данъци в отчета за всеобхватния доход са формирани от текущ данък върху печалбата и отсрочените данъци върху печалбата съгласно МСС 12 – Данъци върху дохода.

Отсрочени данъци върху печалбата

	2013 год. Временна разлика	хил. лв. Данъчен ефект	2012 год. Временна разлика	хил. лв. Данъчен ефект
Салдо в началото на периода				
Доходи на местни физически лица	6	1	7	1
Компенсируеми отпуски	20	2	32	3
Пенсионни провизии	1	0	1	0
Данъчни амортизации	72	7	0	0
ОБЩО:	**99**	**10**	**40**	**4**
Изменения през периода				
Доходи на местни физически лица	0	0	(1)	0
Компенсируеми отпуски	(8)	(1)	(12)	(1)
Пенсионни провизии	0	0	0	0
Данъчни амортизации	(7)	(1)	72	7
ОБЩО:	**(15)**	**(2)**	**59**	**6**
Салдо в края на периода				
Доходи на местни физически лица	6	1	6	1
Компенсируеми отпуски	12	1	20	2
Пенсионни провизии	1	0	1	0
Данъчни амортизации	65	6	72	7
ОБЩО	**84**	**8**	**99**	**10**
Отсрочени данъчни пасиви (ОДП) -				
Отсрочени данъчни активи (ОДА) +		**8**		**10**

16.Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързаните лица на Дружеството през 2013 г. съгласно МСС 24 са както следва:

- МБАЛ "Света Марина" ЕАД – собственик на ДКЦ ;
- „Света Марина Трейдинг" ЕООД – дъщерно дружество на МБАЛ;

През отчетния период Дружеството извърши следните сделки със свързани лица:

С МБАЛ "Света Марина" ЕАД :

- с МБАЛ "Света Марина" ЕАД като доставчик :
  по договори за наем 251 х.лв.

  възстановени разходи 38 х.лв.

  медицински услуги 8 х.лв.

  такса администр. обслужване- 1 х.лв.

  стерилизация 3 х.лв.

  автоклавиране на отпадъци 1 х.лв.

- с МБАЛ "Света Марина" ЕАД като клиент :
  паразитологични изследвания 4 х.лв.

Към 31.12.2013 г. по тези сделки неуредените разчети между двете дружества възлизат на 74 х.лв. – задължения на ДКЦ "Света Марина" ЕООД към МБАЛ "Света Марина" ЕАД.

Със„Света Марина Трейдинг" ЕООД:

- със „Света Марина Трейдинг" ЕООД като доставчик:
  пране на болнично бельо 1 х.лв.
- със „Света Марина Трейдинг" ЕООД като доставчик:
  служба по Трудова медицина 2 х.лв.

Към 31.12.2013г. по тези сделки неуредените разчети между двете дружества са задължения на ДКЦ "Света Марина" ЕООД за извършените услуги през м.декември 2013 в размер на 127.72 лв.

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

През отчетния период не са начислявани провизии по отношение на неуредените салда. Не са отписвани на разход вземания от свързани лица.

17. Събития след датата на баланса

Положени са усилия всички приходи и разходи, отнасящи се за текущата година, които са документирани през 2013 г., да бъдат отразени във финансовия отчет. Не се наблюдават събития, които да налагат корекции в годишните финансови отчети, или са съществени, за да бъдат оповестени.

17.03.2014г.
гр. Варна

Ръководител:
/Проф. д-р Валентина Маджова, дм/

Съставил:
/Троянка Гарванска/

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на ДКЦ „СВЕТА МАРИНА" ЕООД гр. Варна за 2013г.

I. Обща информация за дейността

Регистрация на дружеството.

Дружеството е регистрирано по фирмено дело № 1084 от 2002 год. по регистъра на Варненски окръжен съд като дружество с ограничена отговорност, адрес на управление: Варана, ул. „Христо Смирненски" № 1, идентификационен код по Булстат : 103761353.

Собственост и управление.

Едноличен собственик на капитала е Многопрофилна болница за активно лечение "Света Марина" ЕАД – гр. Варна. Капиталът на дружеството е е 100 % държавно участие и е в размер на 5 х. лева. Дружеството се управлява от медицински управител – Проф. Д-р Валентина Христова Маджова, д.м., съгласно решение на Съвета на директорите на МБАЛ „Света Марина" ЕАД и заповед на Изпълнителния директор. Контрольор на дружеството е Руска Тодорова Стоянова, съгласно подписаният договор за контрол.

Предметът на дейност е осъществяване на извънболнична специализирана медицинска помощ. Дружеството е вписано в регистъра на лечебните заведения в РЦЗ, гр. Варна под код 009, парт. 12, том 12 и регитрационен номер на практиката 0306134009.

Целите на дружеството могат да се формират в няколко насоки – разрастване на дейността в областта на високоспециализираните медицински услуги и увеличаване броя на пациентите, преглеждани по договор с НЗОК.

Основни направления в дейността са: оказване на специализирана извънболнична помощ, медико-диагностични изследвания, медицинска екпертиза на работоспособността, профилактични медицински прегледи.

II. Анализ на дейността на дружеството

Анализът на финансовото състояние на дружеството е направен на база на годишните отчети за 2012 и 2013 г. в хиляди лева.

1.Структура на разходите

№	Разходи/приходи според икономическата им същност	Текущ период	Отн. дял	Изменение	Предходен приод	Отн. дял
А	**Разходи:**					
1	**Намаление на запасите от продукция и незавършено производство**	**-**	**0%**	**n/a**	**-**	**0%**
2	**Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:**	**418**	**21%**	**-1.1%**	**423**	**21%**
2.1	суровини и материали	74	4%	7.2%	69	3%
2.2	външни услуги	344	17%	-2.8%	354	18%
3	**Разходи за персонала, в т.ч.**	**1539**	**75%**	**3.8%**	**1482**	**75%**
3.1	разходи за възнаграждения	1361	66%	4.2%	1306	66%
3.2	разходи за осигуровки	178	9%	1.1%	176	9%
4	**Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:**	**82**	**4%**	**13.8%**	**72**	**4%**
4.1	разходи за амортизация на ДМНА	82	4%	13.8%	72	3%
4.2	разходи от обезценка на ДМНА	-	0%	n/a	-	0%

4.3	разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		0%	n/a		0%
5	**Други разходи, в т.ч.:**	4	**0%**	**-55.5%**	9	**0%**
5.1	балансова стойност на продадени активи		0%	n/a		0%
5.2	провизии		0%	n/a		0%
6	**Финансови разходи**	**1**	**0%**	**0%**	**1**	**0%**
7	**Извънредни разходи**		**0%**	**n/a**		**0%**
8	**Разходи за данъци**	**1**	**0%**	**-66.7%**	**3**	**0%**
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	**2045**	**100%**	**3%**	**1990**	**100%**
Б	**Приходи:**					
1	**Нетни приходи от продажби, в т.ч.:**	**2010**	**100%**	**-0.2%**	**2014**	**100%**
1.1	продукция		0%	n/a		0%
1.2	стоки		0%	n/a		0%
1.3	услуги	**2010**	100%	-0.2%	**2014**	100%
2	**Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство**		**0%**	**n/a**		**0%**
3	**Разходи за придобиване на активи по стопански начин**		**0%**	**n/a**		**0%**
4	**Други приходи, в т.ч.:**	**1**	**0%**	**0%**	**1**	**0%**
	- приходи от финансирания	**1**	0%	0%	**1**	0%
5	**Финансови приходи**		**0%**	**n/a**		**0%**
	Общо приходи (1+2+3+4+5)	**2011**	**100%**	**-0.2%**	**2015**	**100%**
В	**Финансов резултат за текущия период след данъчно облагане**	**-34**			**25**	

От анализа на разхода по икономически елементи за 2013г. е видно, че най- голям относителен дял заемат разходите за персонала на 75%, включващ начислените работни заплати и разходите за социални и здравни осигуровки за сметка на работодателя. Следващото по размер перо е разхода за външни услуги в размер на 17%. Начислените разходи за материали и за амортизации са съотвтно по 4% от общите разходи на дружеството.

Нетните приходи от продажби за 2013 г., включително други приходи и приходи от финансирания възлизат на 2011 х.лв. при постигнати 2015 х. лв. за 2012 г. Отбелязава се намаляване на приходите от извършени услуги с 4 х. лв. спрямо 2012 г.

2.Капиталови ресурси

Собственият капитал на дружеството възлиза на 257 х.лв. и е намален спрямо предходния отчетен период с 54 х.лв. Намалението е в резултат на реализирана текуща счетоводна загуба от 34 х.лв. и изплащането на дивиденти от неразпределената печалба за 2012 в размер на 20 х. лв, 286 х.лв са печалбите от предходните години, кото са трансформирани в резерви.

3.Структура на персонала

	2013 г.	2012 г.
1. Структура на персонала	183	173
- Ръководен персонал	2	2
- административен персонал	12	12
- лекари	123	113
- медицински сестри и лаборанти	36	35
- хигиенисти	5	6
- други	5	5

В посочената справка са включени служителите заети по основен трудов договор и работещите лица по допълнителен трудов договор.

4. Препратки към Годишен финансов отчет

Финансовия отчет е изготвен на база МСС. Няма промяна в счетоводната политика за 2013 г. или съществени изменения в дейността на дружеството спрямо предходния период.

4.1.*Анализ на имуществената структура*

	2013г.	Процент	2012 г.	Процент	Измен ение
Нематериални активи	**0**	**0%**	**2**	**0%**	**0**
Програмни продукти	**0**	**0%**	**2**	**0%**	**0**
Дълготрайни активи	**221**	**48%**	**244**	**49%**	**-1%**
Дълготрайни материални активи	221	48%	244	49%	-1%
Краткотрайни активи	**221**	**48%**	**241**	**49%**	**-1%**
Материални запаси	1	0%	2	0%	0%
Търговски и др. вземания	96	21%	110	23%	-2%
Парични средства	117	25%	129	26%	-1%
Разходи за бъдещи периоди	**27**	**6%**	**11**	**2%**	**4%**
Общо активи	**462**	100%	**498**	100%	
Провизии и сходни задължения	**12**	3%	**20**	4%	-1%
Задължения	**192**	42%	**165**	34%	8%
Задължения към доставчици	83	19%	54	11%	8%
Задължения към персонала	79	17%	79	16%	1%
Задължения към осигурители	23	5%	22	5%	0%
Данъчни задължения	6	1%	9	2%	-1%
Други задължения	1	0%	1	0%	0%
Приходи за бъдещи периоди	**1**	0%	**2**	0%	0%
Общо пасиви	**205**	44%	**187**	38%	-6%
Нетни активи(собст.капитал)	**257**	56%	**311**	62%	-6%

4.2.Дълготрайни активи

Отчетна стойност	**Салдо към 01.01.2013г**	**Придобити активи**	**Отписвани активи**	**Салдо към 31.12.2013г**
Нематериални активи	**13**	**0**	**0**	**13**
1. Земи	-	-	-	-

1. Земи				
2. Сгради и конструкции	-	-	-	-
3.Машини, производствено оборудване и апаратура	413	49	0	422
4.Съоръжения и други	237	7	3	241
Общо:	**650**	**56**	**3**	**703**

Признати амортизации	**Салдо към 01.01.2012г**	**Начислена амортизация**	**Отписана амортизация**	**Салдо към 31.12.2012г**
Нематериални активи	**11**	**2**	**-**	**13**
1. Сгради и конструкции				
2.Машини, производствено оборудване и апаратура	253	52	-	305
3.Съоръжения и други	152	28	3	177
Общо:	**405**	**80**	**3**	**482**

4.3.Търговски и други вземания

Търговските и други вземания на дружеството са в размер на 96 хил.лв., от тях основната част представляват вземания от клиенти със срок на ликвидност до 30 дни.

4.4.Парични средства

Към 31.12.2013 дружеството има налични парични средства в каса и банкови сметки в размер на 117 хил.лв.

4.5.Дългосрочни и краткосрочни задължения

Дружеството няма дългосрочните задължения.

Краткосрочните задължения включват 83 хил. лв. към доставчици като 74 хил. лв задължения към свързани лица. Към 31.12.2013 г. задължения към персонала и осигурители в размер на 102 хил. лв., провизии за неизползвани отпуски и за пенсиониране за 12 хил. лв., други задължения в размер на 1 хил. лв и данъчни задължения за 6 хил. лв.

4.6.Свързани лица

През отчетния период са извършени следните сделки със свързани лица или взаимоотношения между свързани лица:

С МБАЛ „Света Марина" ЕАД

1. По договори за наем – 251 х.лв.,
2. Възстановени разходи – 38 х.лв.
3. За услуги – получени за 13 х.лв. и предоставени за 4 х.лв.

Със „Света Марина Трейдинг" ЕООД

1. За предоставени медицински услуги –няма
2. За получени услуги- пране на постелъчно бельо – 1 х. лв., служба по Трудова медица – 1 х. лв.

Посочените в задължения със свързани лица, са за 74 х. лв. към с МБАЛ „Света Марина" ЕАД.

III..Предстоящи събития през 2014г.

През 2014 г. предстои:

- Акредитиране на лечебното заведение;
- Закупуване на нова апаратура за физиотерапия;
- Извършване на ремонт на манипулационни на Дружеството;
- Извършване на ремонтни дейности по програма за енергийна ефективност.

През 2014 г. се предвижда подписване на договор с РЗОК с увеличен брой на лекарите и специалностите и сключване на договор за нови високоспециализирани изследвания.

17.03.2014 г.

Управител :.....
/Проф. Д-р Валентина Маджова,д.м./