

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
На „МСЦ – Кремиковци 2004“ ЕООД
ЗА 2007 г.

“ МСЦ Кремиковци – 2004 ” ЕООД е българско дружество, регистрирано по смисъла на Търговския закон и Закона за лечебните заведения. Като такова, дейността на дружеството се изразява в предоставяне на медицински услуги .Този доклад е изготвен съгласно разпоредбите на чл. 33 от Закона за счетоводството

Клиенти на дружеството е металургичния комбинат Кремиковци АД. Дружеството е разположено на територията на комбината,като осигурява спешната медицинска помощ и доболничната медицинска услуга на служителите му.

Информация за важни събития, настъпили през 2007година и тяхното влияние върху резултатите във финансовия отчет на дружеството.

През изминалата 2007 година МСЦ Кремиковци – 2004 ЕООД осъществява своята дейност в тясна връзка с ДОМ Здраве АД, осигурявайки медицински услуги на осигурените лица в ДОМ Здраве АД от Кремиковци АД

Счетоводния баланс на МСЦ Кремиковци – 2004 ЕООД представя в най-обобщен вид в парично изражение имущественото и финансово състояние.

Анализ на балансовите активи и пасиви.

I. Анализ на актива на баланса:

Анализ на материалните дълготрайни активи :

По структурата на баланса ,балансовата стойност на ДМА общо е 43 хил.лв.

Разпределени по групи са както следва :

- Машини и оборудване – 43 хил. –

Набраното до момента изхвърляне на ДМА е в размер на 28 хил.лева

Избрания метод на изхвърляне на амортизируемите активи е систематично линейния ,като годишните амортизационни норми са в размери на данъчно признатите при облагането на печалбата по ЗКПО.

II. Краткотрайните активи на МСЦ Кремиковци – 2004 ЕООД са формирани преди всичко от вземанията от продажби , предоставени заеми и наличните парични средства в сметката на дружеството в размер на 6 хил.лв.Общата стойност на краткотрайните активи са в размер на 455 хил. лв.

Вземанията на дружеството са с оперативен характер и следва да бъдат получени през следващата година.

Данъците за възстановяване са в размер на 2 хил.лв и представляват надплатени авансови вноски правени през годината за данък печалба,съгласно разпоредбите на ЗКПО.

Балансовото число на дружеството към 31.12.2007година е 498 хил.лв.

II.Анализ на пасива на баланса

Пасивите на дружеството са в размер на 498 хиляди лева. Същите са формирани от собствения капитал в размер на 5 хил. лв. Печалбата на дружеството след начислените данъци - 188 хил. лв. и натрупаната печалба от минали години .

Отчет за приходите и разходите :

Съгласно общите разпоредби на НСС под приходи следва да се разбира нарастване на стойността на икономическата изгода чрез въвеждане или подобрения на активите или намаляване на стойността на пасивите ,при което нараства собствения капитал, отделно от дяловите вноски на капиталовложителите. Разходът е намаляване стойността на икономическата изгода през отчетния период под формата извеждане извън предприятието и намаляване на неговите активи или увеличаване на пасивите , което води до намаляване на собствения капитал.

Анализирайки стандартната форма на отчета за приходите и разходите на мениджмънт МСЦ Кремиковци – 2004 ЕООД за 2007 година е видно , че показателите за структура на разходите и приходите е както следва :

Разходите са в размер на 222 хиляди лв. В дружеството не са осъществявани извънредни разходи.

Класифицирани по икономически елементи разходите са както следва :

- Разходи за материали – 9 хил.лв –4,05 % от общите разходи на дружеството
- Разходи за външни услуги – хиляда лв. –0,45 % от разходите.
- Разходи за амортизации – 18 хиляди лв – 8,11 % от общите разходи;
- Разходи за заплати – 155 хиляди лв – 69,82 % от общите разходи на дружеството.
- Разходи за осигуровки – 37 хиляди лв. –16.67 %
- Други разходи – 2 хиляди – 0,9 % от общите.

II. Приходи

Приходите от дейността на дружеството за анализирания период са в размер на 431 хиляди лв.

Финансовият резултат за периода е печалба и тя е в размер на 209 хиляди лева . След начисляване на данъците върху печалбата – 21 хил. лв чистата печалба за дружеството е в размер на 188 хиляди лв..

От посочените данни може да бъде извършен финансово-счетоводен анализ на дружеството.

Реален израз на анализа представляват показателите, които се използват за характеризирание на дейността като цяло, а именно:

Ефективността е основната икономическа категория и се определя на отношение на ефекта и вложените ресурси.

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби на услуги на капитала на дружеството и на реалните му активи.

1.Коефициента на рентабилност на приходите от продажби:

$$\frac{\text{печалба}}{\text{нетни приходи}} = \frac{209 \text{ хил.}}{431 \text{ хил.}} = 0,48$$

2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал:

$$\frac{\text{печалба}}{\text{собствен капитал}} = \frac{209 \text{ хил.лв}}{498 \text{ хил.лв}} = 0,42$$

3.Коефициент за рентабилност на пасивите :

$$\frac{\text{печалба}}{\text{краткосрочни}} = \frac{209 \text{ хил}}{0} = 16,07$$

и дългосрочни пасиви

Показатели за ликвидност на дружеството :

Същите характеризират способността на предприятието да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи.

1. Коефициент на обща ликвидност

$$\frac{\text{Краткотрайни активи}}{\text{Краткосрочни пасиви}} = \frac{455 \text{ хил.лв.}}{0}$$

Показатели за финансова автономност на дружеството :

1. Коефициент за финансова автономност – платежоспособност

$$\frac{\text{Собствен капитал}}{\text{Пасиви}} = \frac{498 \text{ хил.}}{498 \text{ хил.}} = 1$$

2. Коефициент на задължнялост

$$\frac{\text{Пасиви}}{\text{Собствен капитал}} = \frac{498 \text{ хил.}}{498 \text{ хил.}} = 1$$

МСЦ Кремиковци – 2004 ЕООД е клиент на Уникредит Булбанк АД от 2004 година.

Кредитните обороти на дружеството по разплащателната му сметка са 448 хиляди лева.

Прогноза за бъдещо развитие на дружеството

През следващата година МСЦ Кремиковци – 2004 ЕООД планира да разшири пазарния си дял за обслужване на пациенти и извършване на профилактични прегледи.

Квалификацията на персонала, неговото обучение са от съществено значение за развитието на дружеството. Управлението му предвижда участие на определен брой служители да участват в квалификационни курсове и семинари свързани с приложение на законодателството в сферите на дейност – строителство финанси и фармацевтични пазари.

Дружеството няма клонове и дейността му се осъществява в рамките на гр.София

От всичко изложено до момента е видно ,че предприятието е действащо по смисъла на Търговския закон и корпоративното законодателството и ще бъде активно и с очаквани добри показатели през 2008 година.

22.02.2008

Управител

Д-р Валери Георгиев

