

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА
МБАЛ“СВЕТА ЕКАТЕРИНА ” ООД - ПАЗАРДЖИК

към 31.12.2014г.

МБАЛ“СВЕТА ЕКАТЕРИНА” ООД е дружество с ограничена отговорност със сто процента частна собственост. Регистрирано със съдебно Решение № 1270/17.04.2000 г. на Пазарджишки Окръжен съд. МБАЛ “СВЕТА ЕКАТЕРИНА ” ООД е вписано в търговския регистър на Агенцията по вписванията, седалището на фирмата е гр. Пазарджик, ул.“Свобода” №17.

Предметът на дейност на дружеството е:

Лечебно заведение за болнична помощ- активно лечение в областта на основните медицински специалности: вътрешни болести, неврология, анестезиология и интензивно лечение, физикална терапия и рехабилитация, хирургия и гинекология.

Сравнителна информация

Всички данни оповестени за 2014г. и 2013г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева (хил.лв.).

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. Разходите се признават на база на директната връзка с приходите, по конкретни носители на приходи.

Действащо предприятие – предприятието не предвижда и няма намерение да се ликвидира.

Счетоводството на дружеството се осъществява на основата на документална обосновааност 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.

Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Приложението на счетоводните стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки 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.

Приходи от обичайна дейност

Приходите от обичайната дейност се признават на база принципите за текущо начисляване и съпоставимост с разходите. При съставяне на документите се имат предвид изискванията на националното законодателство.

През 2014г. реализирахме приходи в размер на 1 643 хил.лв. Реализираният обем е с 54 хил.лв. по-малко от предходния период за 2013г. По отделните направления имаме реализирани приходи от:

1. Услуги – 1 562 хил.лв.
2. Други - 16 хил.лв
3. Финансови приходи – 62 хил.лв.

Финансовите приходи се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване.

Разходи

Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

През отчетния период са начислени разходи за оперативната дейност в размер на 1 534 хил.лв., а за предходната 2013г. са 1 582 хил. лв. Разходите по направления за 2014г. са както следва:

- Разходи за суровини и материали – 350хил.лв.
- Разходи за външни услуги – 123хил.лв.
- Разходи за възнаграждения - 904 хил. лв.
- Разходи за осигуровки - 120 хил. лв.
- Разходи за амортизации - 22 хил.лв.
- Други разходи -15 хил.лв.

Финансови разходи са в размер на 167 хил.лв., в т.ч.

- отрицателна разлика от операции с финансови активи – 148 хил.лв.
- разходи за лихви и др.финансови разходи -17 хил.лв.
- разходи за лихви и др.финансови разходи със свързани лица -2 хил.лв.

Финансовите разходи се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване.

Разходи по заеми

Дружеството признава разходите по получени заеми като разход в периода, в който са извършени.

Разходи за данъци

Данъчното облагане представлява сумата на данъците, начислени съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО). Брутният финансов резултат по отчета за приходите и разходите, възлизащ на счетоводна загуба е в размер на 58 хил. лв. и е преобразуван за данъчни цели съгласно изискванията на действащото българско данъчно законодателство, данъчната загуба е в размер на 111 хил.лв..

Корекцията на финансовия резултат по ГДД за 2014 г. се дължи на:

1. В увеличение :

- от годишни счетоводни разходи за амортизации – 22 хил.лв.
- разходи за начислени лихви, глоби и неустойки - 5 хил.лв.
- други увеличения на финансовия резултат/дарения/ - 4 хил.лв.

3. В намаление :

- от годишни данъчни разходи за амортизации – 22 хил.лв
- други намаления на финансовия резултат/дивидент/ - 62 хил.лв.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративни данъци. Данъчният процент е в размер на 10%. За 2014г. начислен данък по ЗКПО – няма. Направените авансови вноски в размер на 2 хил.лв. ще бъдат приспаднати през следващата финансова 2015 година.

Към 31.12.2014г. средно списъчният състав на фирмата е 56 човека. Наетите лица на втори трудов договор са среден брой за годината – 5 човека , има наети лица по извънтрудови правоотношения , които са 12 човека среден брой за годината. През 2014г. са раздадени 904 хил. лв. работни заплати и полагащи се осигуровки в размер на 120 хил.лв. , в т.ч. осигуровки свързани с пенсии – 84хил.лв.

Анализ на финансовите резултати от 2014г.

МБАЛ "СВЕТА ЕКАТЕРИНА " ООД е на двустранно счетоводство и приключва счетоводните си отчети съгласно Закона за Счетоводството и СС.

Резултатите, които са постигнати за 2014 г. са - счетоводна загуба в размер на 58 хил. лв. Съгласно изискванията на чл.92 ал.1 от ЗКПО със същата се извърши данъчно преобразуване в годишната декларация.

За по-голяма конкретност и аналитичност, анализът на баланса може да разделим на:

Анализ на Активите на Баланса

Дълготрайните активи към 31.12.2014 г. по балансова стойност са 46хил.лв..

В края на отчетния период ДА се проверяват за обезценка.

За 2014 г. ръководството на дружеството счита, че не са налице обстоятелства, водещи до обезценка на ДА. За 2014 г. не е извършвана обезценка на ДА.

Основните принципи на отчитане на дълготрайните активи са съобразени с изискванията на счетоводното законодателство:

- дълготрайните активи са оценени по цени на придобиване
- възприет е линейния метод на амортизация за всички амортизуеми активи(вкл. транспортните средства), отразен в обобщения амортизационен план за 2014г. Счетоводната амортизационна квота съвпада с данъчно признатата такава за 2014г., поради което не възникват временни разлики, респективно данъчен ефект.
- Не е извършена преоценка на ДМА.
- Осигурената аналитична и синтетична отчетност позволява спазване на принципите на счетоводната политика и осигурява точност и пълнота на информацията.
- Амортизационните отчисления за 2014г. са в размер на 22 хил. лв.
- Извършена е годишна инвентаризация на ДМА, няма липсващи ДМА, изготвени са надлежно и са оформени инвентаризационни описи. Бракувани са три актива с обща балансова стойност – 0 хил.лв. поради тяхното напълно изхабяване.

В раздел "Краткотрайни активи"

Материалните запаси - няма

1. Материали и суровини – 0 хил.лв.
2. Незавършено производство – 0 хил.лв.
3. Стоки – 0 хил.лв.

Дружеството използва метода на средно-претеглената стойност за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление.

На основание чл.22 от Закона за счетоводството и със Заповед на Управителя се извърши инвентаризация на всички материални запаси и за целта има надлежно оформени инвентаризационни описи. Комисията констатира:

- Няма промяна на метода на заприхождаване и изписване на материалните запаси в сравнение с предходни периоди.
- Няма допуснати неточности при тяхното осчетоводяване.

В раздел II "Краткосрочни Вземания" към 31.12.2014 г. същите са с балансова стойност 855 хил. лв., което представлява 91,84% от активите.

При извършената годишна инвентаризация се констатира, че:

- Организационната система за счетоводна отчетност дава достатъчна аналитична информация.
- Осигурено е спазване на принципа на текущо начисляване и признаване на приходите при възникване на вземания от продажби.

Извършена е годишна инвентаризация на вземанията и задълженията.

Парични средства и еквиваленти

За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки. Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет Дружеството притежава хил.лв. налични парични средства:

- Налични парични средства в каса – 4 хил.лв.
- Налични средства в банка – 25 хил.лв.

Същите имат текущ характер за обслужване на финансовите нужди на фирмата през следващите месеци.

Анализ на Пасивите на баланса

А раздел "собствен капитал"

Капиталът на дружеството е в размер на 153 хил. лв. През 2014г. приключихме на загуба - 58 хил.лв. , за 2013г. е печалба в размер на 76 хил.лв.

Финансов резултат

	2014г.	2013г.
Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	348	272
- неразмислена печалба	348	272
- непокрита загуба		
Текуща печалба (загуба)	(58)	76

Дългосрочни задължения

- има към финансови предприятия в размер на 82 хил.лв.

Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева.

В годишния финансов отчет задълженията се представят по номинална стойност.

Групи : в хил.лв.

	2014г.	2013г.
Задължения към финансови предприятия	150	164
Получени аванси		
Задължения към доставчици	165	219
Други задължения, в т.ч.:	91	100

- към персонала	62	61
- осигурителни задължения	17	16
- данъчни задължения	11	20
Общо кратокрочни задължения:	406	483

Провизии за потенциални задължения

Провизии за потенциални и конструктивни задължения се начисляват и признават, когато дружеството има правно или конструктивно задължение, възникнало в резултат на минали събития, от което се очаква да изтече икономическа изгода за погасяването му.

За 2014г. няма начислени провизии за потенциални и конструктивни задължения.

Към 31.12.2014г. неизплатените задължения към персонала са в размер на 62 хил. лв., а към 31.12.2013г. - 61 хил. лв.

Оповестяване на свързани лица

Предприятията се считат за свързани лица в случаите, когато едно от тях е в състояние да контролира другото или може да упражнява значително влияние върху другото в процеса на вземане на финансови и оперативни решения.

Дружеството притежава акции в МЦ"СВЕТА ЕКАТЕРИНА"ЕООД гр.Пазарджик.

Дружеството е част от група свързани предприятия:

- с МЦ"СВЕТА ЕКАТЕРИНА"ЕООД гр.Пазарджик с ЕИК:112589080
- с „ТЕХНО- КОНСУЛТ 2000"ЕООД с ЕИК:112522459/изготвя консолидиран отчет/

Всички представени данни за сделките със свързани лица са в хиляди лева.

Всички разходи реализирани в групата, са начислени в съответствие с принципа за текущо начисляване. Търговските отношения между свързаните лица са по пазарни цени и не се различават от отношенията с другите партньори на дружеството.

За 2014г. МБАЛ"СВЕТА ЕКАТЕРИНА"ООД има сделки , в т.ч.

- приход наем - 12 хил.лв.
- разход финансови операции/продажба земя и сграда/ – 148 хил.лв.
- разходи за лихви по заем - 2 хил.лв.

Приходите от дивиденди са в размер на 62 хил.лв.

Към края на отчетния период са налице следните разчети със свързани лица:

- Задължения: 135 хил.лв.
- Вземания: 74 хил.лв.

Предприятието няма заеми от свързани лица към края на отчетния период.

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните

лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти, за да хеджира определени рискови експозиции.

(а) Пазарен риск

(I) Валутен риск

Дружеството работи в България и тъй като българският лев е ефективно фиксиран към еврото, то е изложено на валутен риск, произтичащ от получени заеми и покупки или продажби, деноминирани във валути, различни от лева и евро. Валутните рискове са наблюдавани внимателно, с цел осигуряването на ефективно управление на риска.

(II) Ценови риск

Дружеството е изложено на риск от промяна в цените на стоките или другите притежавани активи.

(б) Кредитен риск

В Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Продажби на клиенти се извършват в брой или по банков път. Паричните транзакции се извършват с финансови институции с висок кредитен риск. Дружеството има изградена политика, която ограничава размера на кредитната експозиция към отделна финансова институция.

(в) Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства и ликвидни ценни книжа, както и възможности за допълнително финансиране с кредити и за закриване на пазарни позиции. Поради динамичната природа на основните типове бизнес, Дружеството има за цел да постигне гъвкавост във финансирането, като поддържа достатъчно неизползвани разрешени кредитни линии.

(г) Лихвен риск

Тъй като Дружеството не притежава значителни лихвоносни активи, приходите и оперативните парични потоци на Дружеството не се влияят съществено от промените в пазарните лихвени проценти.

Предприятието няма регистрирани клонове.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВО СЧЕТОВОДЕН АНАЛИЗ

I. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ	Тек. година	Предх. година
1 Коефициент за рентабилност на приходите от продажби	-0,04	0,04
2 Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,00	0,15

3	Коефициент на рентабилност на пасивите	-0,12	0,13
4	Коефициент на рентабилност на активите	-0,06	0,07
II. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ			
1	Коефициент на ефективност на разходите	1,04	0,96
2	Коефициент на ефективност на приходите	0,97	1,05
III. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ			
1	Коефициент за обща ликвидност	2,18	0,89
2	Коефициент за бърза ликвидност	2,18	0,89
3	Коефициент за незабавна ликвидност	0,07	0,04
4	Коефициент за абсолютна ликвидност	0,07	0,04
IV. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ			
1	Коефициент на финансова автономност	0,91	0,84
2	Коефициент на задлъжнялост	1,10	1,19
V. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ			

Настоящият финансов отчет е изготвен към 31.12.2014 г.

Настоящият финансов отчет е изготвен на 19.03.2015 г.

Настоящият финансов отчет е официално приет от Общото събрание на 30.04. 2015г.

Датата на публикуване на годишния финансов отчет да не бъде по-късна от 90 дни от датата на официално одобрение за публикуване в Търговския регистър.

Събития настъпили след датата на баланса

След датата на изготвяне не са настъпили значителни за дейността некоригиращи и коригиращи събития.

19.03.2015 г.

Ръководител:

/д-р. Г.Андонов/

Съставител:

/Париса Джиева/

