



ДКЦ „СОФИЯМЕД“ ССФИЯ

1797 София, бул. Г. М. Димитров 16

Приложение към ГФО на ДКЦ „Софиямед“ ЕООД за 2015 година

1. Корпоративна информация

Дружеството е учредено съгласно Учредителен акт от 11.07.2011 г. с фирма „Диагностично-консултативен център Софиямед“ ЕООД. Дружеството е с капитал в размер на 5000 / пет хиляди / лева. Целият капитал в размер на 5000 лева е внесен. Капиталът на дружеството е разпределен в 100 / сто / дяла с номинална стойност от по 50 / петдесет / лева всеки един. Едноличен собственик на целия капитал е „Булфарма“ ООД, ЕИК 112064200.

Основен предмет на дейност на дружеството е осъществяване на специализирана извънболнична медицинска помощ, включително извършване на диагностика, лечение, рехабилитация на болни; консултации; профилактика; диспансеризация; предписване на лабораторни и други видове изследвания; извършването на медицински дейности и манипулации под техен контрол и отговорност; обема, вида домашни грижи и помощ за болни; лекарства, превързочни материали и медицински пособия извършване на експертиза на временна неработоспособност; извършване на наблюдение и оказване на медицинска помощ при бременност и майчинство; наблюдение, контрол и полагане на грижи за физическото и психическото развитие на лица до 18 години; извършване на дейности по здравна промоция и профилактика, включително профилактични прегледи и имунизации; издаване на документи, свързани с тяхната дейност; насочват пациента за консултативна и болнична помощ.

Управител на дружеството е Д-р Тинка Ангелова Данчева.

Към 31.12.2015 г. персоналят на дружеството се състои от 81 души, работещи при условията на трета категория труд и някои при втора категория труд. Персоналят има необходимата квалификация и образование и е запознат със спецификата на дейността. Трудовите възнаграждения се изплащат месечно и са над прага за съответната икономическа дейност.

2. База за изготвяне и счетоводна политика

Годишният финансов отчет на дружеството за 2015 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, които са приложими за 2015 г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2015 г.

Дружеството организира и осъществява своето текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно, търговско и социално.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие със следните принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, документална обоснованост.

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена и принципа на „действащо предприятие“.

Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната година. Всички данни за 2015 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева. Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2015 година са съпоставими.

3. Нетекущи активи

3.1. Дълготрайни активи

ДМА се заприхождават по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид. След първоначалното признаване като актив, всеки отделен ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. През 2015 г. не е извършвана обезценка на ДМА, като е направен преглед на справедливите стойности и е установено, че няма ДМА със стойност по-висока от възстановимата. Възприетият праг на същественост е 700 лв. ДМА се отчитат по сметките от гр.20 на индивидуалният сметкоплан, като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи. Към 31.12.2015г. дружеството притежава ДМА с отчетна стойност 358 хил.лв. и балансова стойност 245 хил.лв. в т.ч.:

Сметка	Дълготрайни активи	Отчетна стойност	Балансовастойност
204	Машини, съоръжения и оборудване	4	3
206	Стопански инвентар	1	1
207	Медицинска техника и апаратура/машини/	204	144
208	Компютърна техника	8	4
209	Медицинско оборудване и инструментариум	141	93
	ОБЩО :	358	245

През 2015г. дружеството има новопридобити ДМА в размер на 103 хил. лв. в т.ч.: Медицинска техника и апаратура – 101 хил.лв., компютърна техника – 1 хил.лв. и медицинско оборудване и инструментариум – 1 хил.лв. От новопридобитите на стойност 101 хил.лв., медицинска техника и апаратура, са придобити по договор за оперативен лизинг с право на закупуване на ДА 77 хил.лв. и чрез покупка 24 хил.лв. Чрез покупка са придобити медицинско оборудване и инструментариум – 1 хил.лв. и компютърна техника – 1 хил.лв. През годината няма отписани ДМА, нито консервирани.

3.2. Амортизация

Амортизация се начислява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изведен от употреба, независимо от причината на извеждането. Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива. Дружеството прилага линеен метод на амортизация на ДМА и той не е променен спрямо предходна година. За счетоводни цели се прилагат данъчно признатите норми на амортизация на ДА, както следва :

Категория активи по чл.55, ал.1 от ЗКПО	Амортизируеми активи	Данъчна амортизационна норма
II	Машини, производствено оборудване, апаратура	30%
IV	Компютри, периферни устройства, софтуер	50%

V	Автомобили	25%
VII	Стопански инвентар и други ДМА	15%

През годината начислените разходи за амортизации са на стойност 69 хил.лв., а общо натрупаните амортизации в края на годината възлизат на 113 хил.лв. Дружеството няма 100% изхабени ДМА, не притежава и НДА.

3.3. Дългосрочни финансови активи

Дружеството притежава дългосрочни финансови активи към 31.12.2015г. в размер на 5 457 хил.лв., а именно предоставени заеми на предприятия от група – „Изток Плаза“ ЕАД на стойност 2380 хил.лв. и направени инвестиции в асоциирани предприятия през 2015г. в „Изток Плаза“ АД в размер на 3077 хил.лв. /48%/, които са отчетени като съучастие по цена на придобиване.

4. Текущи активи и пасиви

4.1. Материални запаси

Стоково материалните запаси се заприхождават по цена на придобиване, която включва всички разходи по закупуването им, в т.ч. и направените такива за доставката им до мястото им за съхранение.

Дружеството изписва материалните запаси по метода „среднопретеглена цена“, основните материални запаси представляват лекарства и консумативи „Спешен шкаф“, необходими за поддържане на стандартния минимум. Повечето материали-канцеларски, почистващи, дезинфектанти и други се изписват веднага на разход и не се завеждат по материалните сметки, тъй като се доставят по заявки. Дружеството има наличност на МЗ по баланса в края на годината на стойност 1 хил.лв. Не е извършена обезценка на МЗ в края на годината, тъй като е установено, че те са със стойност по-ниска от нетната реализируема стойност.

4.2. Вземания и задължения

Дружеството има вземания по баланса на стойност 1262 хил.лв., които включват:

Вземания от клиенти	- 70 хил.лв. - по продажби;
Вземания от предприятия от група	- 1167 хил.лв., в т.ч.: 220 хил.лв. лихви по заеми от Изток плаза АД и 947 хил.лв. вземания по продажби от УМБАЛ Софиямед ООД;
Други вземания	- 25 хил.лв. в т.ч.: 18х.лв. други вземания и 7х.лв. лихви по заеми от Теоекспрес ООД .

Дружеството има задължения по баланса на стойност 593 хил.лв., които включват:

Задължения по оперативен лизинг	- 56 хил.лв., от които 36 хил.лв. над 1 год.
Задължения към доставчици	- 75 хил.лв.,
Задължения към предприятия от група	- 116 хил. лв. към Изток плаза АД за наеми и консумативи и към Булфарма ООД за медицински консумативи;
Задължения към персонала	- 171 хил.лв.,
Осигурителни задължения	- 34 хил.лв.,
Данъчни задължения	- 141 хил.лв., в т.ч.: 128 хил.лв. данък печалба по ГДД 2015г., 12 хил.лв. ДОД и 1х.лв. данък представителни разходи;

4.3. Парични средства

Наличните парични средства към 31.12.2015 г. са в размер на 769 хил.лв., в т.ч.:

в брой	- 8 хил.лв.;
в банкови сметки	- 761 хил.лв.

Дружеството няма парични средства в чуждестранна валута, няма и сделки в чуждестранна валута и не отчита такива.

Нетният паричен поток по ОПП за годината е както следва:

От основна дейност	+ 1 595 хил.лв.;
От инвестиционна дейност	- 3 103 хил.лв.;

От финансова дейност

- 23 хил.лв.

Общото изменение на паричните средства за периода е -1 531 хил.лв., което показва намаление.

Дружеството няма банкови заеми.

5. Разходи за бъдещи периоди

Дружеството няма разходи за бъдещи периоди по Баланса за 2015г.

6. Провизии и отсрочени данъци

Дружеството отчита разходи за провизии по неизползвани компенсируеми отпуски за 2015 г. 6830.41лв. и осигуровки за тях в размер на 1279.09лв. или общо 8 109.50 лв. и сторнира начислените компенсируеми отпуски за 2014г. в размер на 11 142.35 лв. от които отпуски-9273.98лв. и осигуровки-1868.37 лв. През 2015г. се формира данъчен актив по отсрочени данъци по баланса в размер на 7 хил.лв. Той е формиран от данъчният ефект върху временните разлики от начислените компенсируеми отпуски за 2015г. и осигуровките върху тях в размер на 8 109,50 лв. и разходите по неизплатени суми по граждански договори в края на 2015г. като доходи на физически лица по чл.42 от ЗДДФЛ и осигуровки по тях – 65 271.09 лв. или общо временни разлики в размер на 73 380.59 лв. и данъчен ефект - 10% върху тях 7 338.06 лв. През 2015г. е сторниран отсрочения данък в размер на 8 хил.лв. от 2014г., който е формиран от данъчният ефект върху временните разлики от обратното проявление на използвани компенсируеми отпуски и осигуровки по тях в размер 11 142.35 лв. и от обратно проявление на изплатени граждански договори и осигуровки по тях в размер на 68 979.33 лв. или общо 80 121.68 лв. и данъчен ефект върху тях 10%- 8 012.17 лв.

Дружеството отчита по баланса за 2015г. начислени провизии за неизползвани компенсируеми отпуски и осигуровки по тях за 8 хил.лв., разпределени както следва:

Описание на разхода	Период	сума в хил. лв.
Компенсируеми отпуски	2015г.	7 хил. лв
Осигуровки	2015г.	1 хил. лв

7. Собствен капитал

В началото на годината собственият капитал по Баланса възлиза на 5 274 хил.лв., включващ 5 хил.лв. записания капитал, 4 хил.лв. непокрита загуба от минали години и 5 273 хил.лв. неразпределена печалба от минали години. В края на годината собствения капитал е в размер на 7 140 хил.лева, в резултат на отчетена счетоводна печалба за 2015г. в размер на 4 366 хил.лв, покриването на загуби от минали години в размер на 4 хил. лв. и разпределението на печалба за дивиденди в размер на 2 500 хил. лв. към предприятие от група – Булфарма ООД. Записаният основен капитал не е променян през 2015г. Изменението на собствения капитал е както следва:

Показатели	Начално салдо 01.01.15г.хил.лв.	Увеличение 2015г.	Намаление 2015г.	Крайно салдо 31.12.15г.хил.лв.
Записан капитал	5			5
Неразпределена печалба от м.год.	1981	3292	2504	2769
Непокрита загуба от мин.год.	-4		-4	0
Други резерви	0			0
Финансов резултат-т.г.	3292	4366	3292	4366
Собствен капитал	5274	7658	5792	7140

8. Разходи

Разходите се начисляват в момента на тяхното извършване при спазване на принципа на текущото начисляване и съпоставимост с приходите. През годината са направени следните разходи по икономически елементи:

Хил.лева

Вид на разхода	2015 г.	2014 г.
Разходи за материали	613	431
Разходи за външни услуги	1 530	1 364
Разходи за възнаграждения	1 399	1 112
Разходи за осигуровки	245	195
Разходи за амортизации	69	33
Други разходи в т.ч.:	14	4
-Балансова стойност на продадени активи	0	0
-Други	14	4
Общо разходи за оперативна дейност	3 870	3 139

Разходите за материали за 613х.лв. включват:7х.лв. природен газ за отопление, 26х.лв. ел.енергия, 8х.лв. вода и 572х.лв. медицински консумативи, почистващи, дезинфектиращи, канцеларски и др.материали. Разходите за външни услуги за 1530х.лв. включват:871х.лв. суми по граждански договори, 522х.лв. наеми, 3х.лв. пощенски и далекосъобщителни разходи, 14х.лв. разходи за ремонти на наети активи, 11х.лв. юридически разходи, 4х.лв. биологични отпадъци по ЗУО, 1х.лв. застраховки и 104х.лв. други разходи за външни услуги.

Дружеството има и 4 хил.лв. финансови разходи - банкови такси и комисионни.

9. Приходи

Приходите се признават като се прилага принципа на съпоставимост на приходите и разходите. Общо реализираните приходи от оперативна дейност през 2015 г. са 8 640 хил.лв. и са се увеличили с 1 971 хил.лв. спрямо предходна година, те са както следва:

Вид приход	Сума в хил. лв.
Приходи от извършени медицински услуги	8640
Всичко	8640

Дружеството има и 84 хил.лв. финансови приходи, от които 83 хил.лв. приходи от лихви от предприятия от група по предоставени заеми - „Изток Плаза” АД и 1 хил.лв. приходи от лихви по разплащателни сметки.

10. Финансов резултат

Счетоводният финансов резултат за годината е печалба 4 850 хил.лв.

Отчетеният финансов резултат 4 366 хил.лв. балансова печалба има следната структура:

Финансов резултат от оперативна дейност -	+4 770 хил.лева
Финансов резултат от финансови разходи и приходи -	+ 80 хил.лева
Финансов резултат от извънредни разходи и приходи -	0 хил.лева
Начислени данъци върху печалбата -	- 483 хил.лева
Начислен отсрочен данък /компенсирано/-	- 1 хил.лева

11. Данъци

Балансовата печалба за 2015 г. е 4 366 хил.лв., като има начислен 483 хил. лв. данък печалба по ГДД и начислен отсрочен данък за 2015г. в размер на 1 хил.лв., а балансовата печалба за 2014г. е 3 292 хил.лв.

Счетоводният финансов резултат за 2015 г. година е печалба в размер на 4 849 844.47 лв. Същата е преобразувана по ГДД по реда на ЗКПО, като общата сума на увеличенията е в размер на 142 361.50 лв., които включват: счетоводни амортизации- 68 570.91 лв., разходи за доходи на физически лица по чл.42 от ЗДДФЛ неизплатени в края на годината – 65 271.09 лв.,

разходи за начислени компенсируеми отпуски и осигуровки по тях – 8 109,50 лв., разходи за начислени глоби и лихви от РЗОК – 410 лв., а общата сума на намаленията е в размер на 148 692.51 лв., включващи: данъчни амортизации – 68 570.83 лева, сума с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод на задължения за неизплатени доходи по чл.42, ал.1, 5 и 8 – 68 979.33 лв. и признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски и осигуровки по тях от 2014г. – 11 142.35 лв.

След преобразуване полученият резултат е данъчна печалба в размер на 4 843 513.46 лв. и е начислен 10% данък печалба – 484 351.35 лв. Ползувана е отстъпка от 1% съгл.чл.92 ал.5 от ЗКПО в размер на 1000 лв. за подаване на ГДД по електронен път и остава данък печалба 483 351.35лв. Същият е намален с направените авансови вноски през годината – 355 000 лв. и остава разликата за донасяне по ГДД в размер на 128 351.35 лв., която ще бъде внесена в законовия срок.

12. Сделки със свързани лица

„ДКЦ СОФИЯМЕД“ ЕООД е част от предприятие от група с майка „Булфарма“ ООД и включени в групата 22 дружества. През годината са извършени сделки с дружества от групата, както следва: продажби за 4 707 210.68 лв., от които 4 623 910.68 лв. на УМБАЛ“Софиямед“ ООД и приходи от лихви по предоставени заеми на „Изток плаза“ ЕАД -83 300 лв. и сделки по покупки за 911 671.23 лв., които са разходи за материали, външни услуги, гориво и наеми от групата /от Булфарма ООД, Изток плаза АД, УМБАЛ Софиямед ООД и Заводски строежи-ПС-Пазарджик ЕАД/. Всички сделки с предприятия от групата са извършени при условия, които не се различават от сделките с трети лица. Дружеството има предоставен заем на предприятие от предходни години „Изток Плаза“ АД за 2380 хил.лв. и е начислило приходи от лихви по заеми от група за 2015 г. в размер на 83 300 лв./83х.лв./. Вземанията по баланса в края на годината от предприятия от групата са 3 546 657.44 лв., а задълженията по баланса към предприятия от група са 116 193.50 лв.

13. Събития след датата на баланса

След датата на баланса не са настъпили значителни събития, които да изискват корекции или оповестяване. Дружеството е изложено на влиянието на кредитен и пазарен риск.

ГФО отчет е изготвен на принципа на предположението за „действащо предприятие“, т.е. ръководството няма намерение да намалява или прекратява дейността на дружеството, нито да съкращава персонала. Дружеството няма заведени съдебни дела.

Съставител:

/Сашка Кирилова/

Дата: 29.02.2016г.

Управител:

/Тинка Данчева/

