Приложение към ГФО
на
"ДКЦ I ПАЗАРДЖИК "ЕООД гр.Пазарджик за 2015 год.

1.Корпоративна информация

"ДКЦ I Пазарджик "ЕООД гр.Пазарджик е вписано в Агенцията по вписвания с Удостоверение № 20080916133442 /16.09.2008 г. ЕИК по Булстат 130046467.

Седалище и адрес на управление на предприятието е гр.Пазарджик, ул."К.Величков "№ 50 . Капиталът на дружеството е в размер на 298 790 лева разпределен на 29 879 дяла по 10 лева всеки. Едноличен собственик на капитала е Медицински център „Здраве" АД Пазарджик.

Предмет на дейност на дружеството е извършване на специализирана извънболнична помощ. За осъществяване на дейността се изискват специални разрешителни и лицензии. Дружеството се представлява и управлява от Управителя Д-р Цветанка Петрова Лепарова.

Към 31.12.2015 г. персоналът на фирмата се състои от 77 човека, от които 11 работят при втора категория труд, а всички останали работят при условията на трета категория труд. Трудовите възнаграждения се изплащат месечно и са над прага за съответната икономическа дейност.

2. База за изготвяне и счетоводна политика

Годишният финансов отчет на предприятието 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. Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната година. Всички данни за 2015 г. и за 2014 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди 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 материални активи

Дълготрайните материални активи се заприхождават при тяхното придобиване по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. През 2015 година не е извършвана обезценка на ДМА. Прагът на същественост е определен на 700 лева. През годината не е възниквала необходимост от вземане на решение за консервиране на активи.

Дълготрайните материални активи се отчитат в сметките от група 20 на индивидуалния сметкоплан като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи и местонахождение. Към 31.12.2015 година предприятието притежава ДМА с отчетна стойност 3518 хил.лева, в това число:

- 420 хил.лева - земя
- 191 хил.лева – сгради
- 68 хил.лева - съоръжения

- 405 хил.лева - машини, оборудване и апаратура
- 60 хил.лева - компютърна техника
- 82 хил.лева – транспортни средства
- 69 хил.лева - офис обзавеждане
- 2223 хил.лева – разходи за придобиване на ДМА и предоставени аванси

Няма временно извадени от употреба активи, няма и продадени активи.

През годината дружеството е придобило ДМА за 134 хил.лева, както следва: съоръжения за 68 хил.лева, машини и медицинско оборудване за 9 хил.лв. ,офис обзавеждане за 57 хил.лева. В началото на 2015 г. дружеството има разходи за придобиване на ДМА за 175 хил.лева, през годината е направило разходи за 847 хил.лева, въведени са в експлоатация 86 хил.лева и остават 936 хил.лева в края на годината. Дружеството има и предоставени аванси за ДМА в началото на годината 637 хил.лева, през годината са предоставени още 650 хил.лева и в края на годината са 1287 хил.лева. Общо разходите за придобиване на ДМА и предоставени аванси за ДМА по Баланса възлизат на 2223 хил.лева.

През годината няма бракувани ДМА.

Дружеството притежава права върху всички свои ДМА, с изключение на Земя - УПИ IV – паркинг за 240 хил.лв., за която има Решение на ВАС от м.януари 2015 г. за отмяна на Решение 172/25.09.2013 г. на Общински съвет гр.Пазарджик за продажба на земята чрез публично оповестен конкурс. Към датата на изготвяне на ГФО тази земя не е отписана от активите на дружеството.

Дружеството продължава да използва в дейността си следните видове ДМА, които са 100 % изхабени: обзавеждане – 12 хил.лева, машини, оборудване и апаратура- 351 хил.лева, компютърна техника- 60 хил.лева и транспортни средства- 64хил.лева.

Към датата на баланса е направен преглед на справедливата стойност и е установено, че няма активи с балансова стойност по-висока от справедливата.

3.2.Амортизация

Амортизации се начисляват 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. Предприятието прилага линеен метод на амортизация на ДМА. Промяна на метода в сравнение с предходната година няма.

Предприятието прилага следните норми на амортизация::

- сгради – 4%;
- съоръжения – 4%;
- машини и оборудване – 30%;
- компютри – 50%;
- обзавеждане – 15%
- транспортни средства – 25%

Начислените като разход амортизации за 2015 г. са 38 хил.лева., а общо натрупаните в края на годината амортизации на ДМА, са в размер на 632 хил.лева. Балансовата стойност на ДМА, без разходите за придобиване и авансите , е 663 хил.лева.

3.3.Нематериални дълготрайни активи

Дружеството е извършило ремонти на наети активи през 2012 г. и през 2015 г., които ремонти са заведени като НМДА на стойност 39 хил.лева. През 2013 г. е придобит програмен продукт – софтуер за 2 хил.лева. През 2015 г.на НДМА е начислена амортизация в размер на 4 хил.лева и общо натрупаните амортизации в края на 2015г. възлизат на 15 хил.лева. Балансовата стойност на НДМА е 26 хил.лева. За амортизиране на НМДА също се прилага линеен метод на амортизация и следните амортизационни норми :

- 15% амортизационна норма за ремонт на нает актив
- 50 % амортизационна норма за програмни продукти

3.4.Дългосрочни финансови активи и свързани лица

Дружеството притежава 100% от капитала на СТМ „Здраве 3 " ЕООД Пазарджик – 5 хил.лева, което е дъщерно на ДКЦ1 Пазарджик ЕООД. ДКЦ I Пазарджик ЕООД не изготвя консолидиран отчет, тъй като същият се изготвя от „ Булфарма" ООД - предприятие майка, на група, в която са включени 23 дружества, вкл.и предприятието майка :

	ГРУПА		Сделки
	"БУЛФАРМА" ООД – предприятие майка	ЕИК 112064200	заеми, покупки
	Предприятия от групата :	ЕИК	
1.	"АЛЕЛМЕД" ЕАД	202356381	не
2.	"АПТЕЧНО - КЪРДЖАЛИ" АД	000222339	не
3.	"БУЛСТАР ИНВЕСТМЪНТ" АД	112625587	не
4.	"ДЕЛ МАР ТУР" ЕООД	201720031	не
5.	"ДКЦ 1 - ВЕЛИНГРАД" ЕООД	130122712	не
6.	"ДКЦ I - ПАЗАРДЖИК" ЕООД	130046467	-
7.	"ДКЦ ПЪЛМЕД" ООД	115570594	не
8.	"ДКЦ СОФИЯМЕД" ЕООД	201640770	не
9.	"ДКЦ ХИПОКРАТ" ЕООД	112537482	не
10.	"ЗАВОДСКИ СТРОЕЖИ - ПС - ПАЗАРДЖИК" ЕАД	822114822	заеми, покупки
11.	"ИДАР 2" ООД	115223743	не
12.	"ИЗТОК ПЛАЗА" АД	200758762	заеми
13.	"КЛИНИК ИНВЕСТ" ЕООД	201114425	Покупки- наеми
14.	"МБАЛ "ПЪЛМЕД" ООД	112596309	Заеми,покупки и продажби
15.	"МБАЛ ЗДРАВЕ - ВЕЛИНГРАД" ЕООД	200143491	не
16.	УМБАЛ „СОФИЯМЕД" ООД	160138163	не
17.	"МБАЛ-Проф. ДИМИТЪР РАНЕВ" ООД	112519153	Покупки и продажби
18.	"МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ВЕЛИНГРАД" ООД	112523835	не
19.	"МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ЗДРАВЕ" АД ПАЗ-К	130072273	заеми
20.	"ПРИВАТСТРОЙ" ЕООД	112525003	не
21.	"СТМ ЗДРАВЕ-3" ЕООД	200238092	Заеми, покупки
22.	"ХЕБЪРБУС" АД	201309208	не

„ДКЦ I Пазарджик" ЕООД е свързано лице с : „ Обединени аптеки" ООД, „ Гранд Хотел Хебър " ЕООД, „ Фармакос " ООД, „ Фармавита " ООД и „ Тикофарма" ООД. Осъществените сделки със свързаните лица и дружествата от групата не се различават съществено от сделките с несвързани лица.

„ДКЦ I Пазарджик" ЕООД има предоставени дългосрочни заеми на предприятия от група в размер на 8745 хил.лева, от тях с най голям относителен дял са: 800 хил.лева. на Медицински център „Здраве" АД Пазарджик, което е предприятие–майка и притежава 100% от капитала на „ДКЦ 1 Пазарджик" ЕООД; 2177 хил.лева на „Булфарма" ООД, на „Заводски строежи-ПС-Пазарджик" АД - 1562 хил.лв.;на МБАЛ"Пълмед" ООД – МС Здраве Пазарджик-650 хил.лева, на „ Изток Плаза" АД - 3556 хил.лева . Има и предоставени други дългосрочни заеми за 1426 хил.лева на юридически и физически лица, в т.ч. на Тролейбусен транспорт-Пазарджик АД – 750 хил.лева.

4. Текущи активи и пасиви

4.1. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват при заприхождаването им по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. През годината не са получавани материални запаси със стойност по-висока от нетната им реализируема стойност.

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването, както и от други разходи направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние. Разходите по закупуването включват покупната цена, вносните мита и такси, както и невъзстановимите данъци и акцизи. Материалните запаси се отписват по метода на среднопретеглената стойност като същата се изчислява на периодична основа в края на всеки месец. Промяна в метода на изписване в сравнение с предходната година няма. Не е извършвана обезценка в края на годината. През годината са закупени материали за 9 хил.лева, изписани са материали за 9 хил.лева и са налични по баланса към 31.12.2015 г. - 1 хил.лева материали и 8 хил.лева предоставени аванси за материални запаси. По-голямата част от разходите за материали са от изписани директно на разход- 95 хил.лева ел.енергия , 88 хил.лева природен газ за отопление, 9 хил.лева горива за транспортни средства и 30 хил.лева вода.

4.2. Вземания и задължения

Вземанията и задълженията по баланса в края на годината са потвърдени от контрагентите.

Вземанията по баланса на стойност 13 460 хил.лева. включват: вземания от клиенти за 174 хил.лева., вземания от предприятия от група за 11 774 хил.лева. и други вземания 1512 хил.лева. от други дебитори, в т.ч : лихви по заеми на Тролейбусен транспорт- Пазарджик АД – 89 хил.лева и на Теоекспрес ООД – 19 хил.лева; заеми на Тролейбусен транспорт – Пазарджик АД – 450 хил.лева , на Теоекспрес ООД – 928 хил.лева; наднесен данък печалба за възстановяване по ГДД - 26 хил.лева .

Вземанията от предприятия от група са 11 774 хил.лева. от които 3251 хил.лева до 1 год. и 8523 хил.лева над 1 год. Вземанията над 1 год. включват : вземания от продажби от МБАЛ"Пълмед" ООД – МС Здраве Пазарджик – 3417 хил.лева над 1 год. ; вземания от продажби от МБАЛ"Пълмед" ООД – 3910 хил.лева над 1 год.,лихви по заеми от група – 1196 хил.лева над 1 год., от тях 459 хил.лева от „Изток Плаза" ЕАД, 170 хил.лева от „Заводски строежи - ПС" ЕАД, 337 хил.лева от „ Булфарма " ООД ,165 хил.лева от МЦ „ Здраве „ АД и 65 хил.лева от МБАЛ"Пълмед" ООД – МС Здраве Пазарджик . Текущите вземания от групата до 1 год. на стойност 3251 хил.лева са основно от вземания от продажби през 2015 г. и по малко от начислени лихви по заеми през 2015 г..

Задълженията по баланса на обща стойност 272 хил.лв. включват: задължения към доставчици за 34 хил.лева, задължения към предприятия от група 2 хил.лева / „ Булфарма " ООД / и други задължения за 236 хил.лева., от които към персонала - 144 хил.лева., към осигурители – 30 хил.лева. , данъчни задължения - 25 хил.лева и други задължения за 37 хил.лева., от които над 1 год. са 34 хил.лева и включват: 8 хил.лева.. задължение по договор за заем към „ Фармакос " ООД и задължение към Фонд „ Подпомагане " за 26 хил.лева.

Задълженията към персонала в размер на 144 хил.лв. включват : неизплатените към края на годината заплати за м.декември – 130 хил.лева и 14 хил.лева начислени неизползвани компенсируеми отпуски в края на 2015 г. Осигурителните задължения за 30 хил.лева включват: 28 хил.лева осигуровки върху заплати за м.декември 2015 г. и 2 хил.лева осигуровки върху начислени компенсируеми отпуски. Данъчните задължения са 25 хил.лева към 31.12.2015 г. и включват : 25 хил.лева ДОД по заплатите за м.декември 2015г.

4.3. Парични средства

Наличните парични средства в края на годината в размер на 606 хил.лева са:

- в брой в касата в лева - 8 хил.лева.
- в разплащателни сметки в банки в лева - 598 хил.лева.

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

Дружеството започва годината с общ размер на наличните парични средства - 1189 хил.лева. Нетният паричен поток от основна дейност за годината е +1824 хил.лева, от инвестиционна дейност - -949 хил.лева и от финансова дейност – - 1458 хил.лева или общо изменението е намаление с - -583 хил.лева.

5.Провизии, отсрочени данъци, финансиране и приходи за бъдещи периоди

Дружеството е начислило провизии за неизползвани компенсируеми отпуски в края на годината в размер на 14 хил.лева и осигуровки върху тях за 2 хил.лева, но не са начислени отсрочени данъци върху тях, тъй като са несъществени. Дружеството няма получени финансирания през 2015 год. и приходи за бъдещи периоди

6. Собствен капитал

В началото на годината собственият капитал е в размер на 23 996 хил.лева а в края – 26 891 хил.лева . Изменението на собствения капитал в посока увеличение се дължи на реализираната печалба през 2015 г. в размер на 2895 хил.лева. Дружеството има 23 684 хил.лева неразпределени печалби от минали години. Ръководството на Дружеството има намерение по Решение на едноличния собственик МЦ Здраве АД да разпредели дивиденти през 2016 г.

7. Разходи

Разходите се признават по стойността, по която възникват като се спазва принципа за съпоставимост на приходи и разходи.

През годината са направени следните разходи по икономически елементи :

хил.лева

Вид на разхода	2015 г.	2014 г.
Разходи за материали	409	383
Разходи за външни услуги	927	978
Разходи за възнаграждения	1180	1094
Разходи за осигуровки	180	174
Разходи за амортизации	42	43
Разходи за обезценка	0	0
Други разходи, в т.ч.:	235	584
Балансова стойност на продадени активи - ДМА	32	0
Всичко разходи по икономически елементи	2973	3256

Разходите за материали на стойност 409 хил.лева включват : разходи за консумативи и реактиви за основните звена на дружеството – лаборатории, рентген, физиотерапия – 96 хил.лева. В тези разходи са включени и разходите за ел.енергия – 88 хил.лева, газ за отопление- 95 хил.лева, вода за 30 хил.лева , 9 хил.лева горива, 7 хил.лева канцеларски м-ли и други разходи за 84 хил.лева

Разходите за външни услуги за 927 хил.лева включват:

- Поддръжка на медицинска апаратура - 11 хил.лева
- Поддръжка и ремонт асансьори – 3 хил.лева
- Граждански договори - 562 хил.лева
- Договори за съвместна дейност - 137 хил.лева
- Ремонти – 11 хил.лева
- Наеми на ДМА – 51 хил.лева
- Одиторски услуги – 3 хил.лева
- Пощенски, телефонни и др. – 8 хил.лева
- Местни данъци и такси – 25 хил.лева

- Абонаментно обслужване софтуер – 12 хил.лева
- Предпазна храна и безплатна храна– 36 хил.лева
- Пране и стерилизация – 12 хил.лева
- Дежурства НМП- 32 хил.лева
- Обезвреждане отпадъци – 3 хил.лева
- Други - 21 хил.лева

В перото Други разходи за 235 хил.лева са включени: 32 хил.лева балансова стойност на продадени ДМА, 1 хил.лв.командировки, 201 хил.лева отписани вземания по договори за заеми с МЦ Здраве АД съгласно Споразумение и 1 хил.лева други .От отчетените в ОПР разходи няма начислени значителни суми, които да не са платени към датата на изготвяне на финансовия отчет.

8.Приходи

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите. В сравнение с предходната година общият размер на приходите е намален с 1011 хил.лв. Приходите от оперативна дейност имат следната структура:

хил.лева

Приходи от оперативна дейност в х.лева :	2015 г.	2014 г.
услуги	5719	6583
наеми	36	39
други	0	0
Всичко	5755	6622

Най-голям дял в нетните приходи на обща стойност 5755 хил.лева имат приходите от медицински услуги – 5719 хил.лева ,в т.ч : от РЗОК – 2377 хил.лева, от медицински консултации – 2165 хил.лева , от мед.изследвания – 383 хил.лева ,от медицинско обслужване на пациенти на общопрактикуващи лекари – 99 хил.лева , от предоставени медицински услуги на население - 668 хил.лева, от извършени профилактични прегледи и изследвания на фирми – 20 хил.лева и от медицински прегледи чрез Здравноосигурителни компании – 7 хил.лева.

Приходите от наеми на стойност 36 х.лв. са от отдадени помещения под наем – 25 хил.лева и от префактурирани консумативи - ел.енергия, вода , газ за отопление и телефонни разговори - 11 хил.лева.

Нетните приходи са се намалили с 867 хил.лева спрямо предходна година.

Дружеството има и други приходи за 63 хил.лева, от които 32 хил.лева от продажба на ДМА и 31 хил.лева други приходи, в т.ч. 30 хил.лева от отписано задължение по заем към Фармакос ООД.

Финансовите приходи от 375 хил.лева включват : лихви от предприятия от група по предоставени заеми - 318 хил.лева,от които 124 хил.лева. от Изток Плаза АД, 89 хил.лева от Булфарма ООД, 54 хил.лева от Заводски строежи ПС АД, 28 хил.лв.от МЦ Здраве АД и 23 хил.лв. от МБАЛ Пълмед ООД- МС Здраве, лихви по банкови депозити 5 хил.лева и от други лихви по заеми - 33 хил.лева от Тролейбусен транспорт АД и 19 хил.лева от Теоекспрес ООД.

9.Финансов резултат

Счетоводната печалба за годината е 3219 хил.лева, а балансовата 2895 хил.лева.През предходната година са отчетени счетоводна печалба 3947 хил.лева и балансова печалба 3549 хил.лева.

Счетоводният финансов резултат – 3219 хил.лева печалба има следната структура :

- Финансов резултат от оперативна дейност - + 2845 хил.лева
- Финансов резултат от финансова дейност - + 374 хил.лева
- Начислени данъци върху печалбата - 324 хил.лева

- Рентабилността на нетните приходи на база счетоводна печалба е 56 %, а за предходната година е 60 %.

10.Данъци

Текущият данък върху печалбата за 2015 година е в размер на 324 070.03 лева след ползуване на 1 % отстъпка - 1000,00 лева по чл.92 от ЗКПО за подаване на ГДД по електронен път. Данъчната печалба по ГДД е 3 250 700.27 лева. Тя е формирана като счетоводната печалба в размер на 3 219 368.83 лева е увеличена със 137 090,12 лева, които включват: 42313.03 лева годишните счетоводни разходи за амортизации, 48 052,71 лева неизплатени към 31.12.2015 г. суми по граждански договори и осигуровки по чл.42 от ЗКПО, 17 096,15 лева начислени разходи по неизползвани компенсируеми отпуски и осигуровки върху тях, 50.00 лева разходи за начислени глоби на РЗОК Пазарджик, 29 578,23 лева суми произтичащи от търговски и финансови взаимоотношения по чл.15 от ЗКПО / лихви по заеми на физически лица /. Намаленията на стойност 105 758,68 лева включват : годишни данъчни амортизации 42 313,03 лева, 41 217,09 лева признати суми по граждански договори по чл.42 от ЗКПО за м.декември 2013 г. изплатени през м.01 2014 г., осигуровки върху тях 1383,06 лева, признати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски- 17 680,66 лева и осигуровки върху тях- 3164,84 лева . Начисленият годишен данък печалба е в размер на 325 070,03 лева, а след приспадане на отстъпката от 1000 лева е 324 070,03 лева. Направените авансови вноски през годината са в размер на 350 000,00 лева, и остава надвнесен данък в размер на 25 929,97 лева.

11. Събития след датата на баланса и рискове

Дружеството в дейността си се влияе от следните видове рискове :

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, тъй като няма сделки в чуждестранна валута.

Лихвен риск

Финансовите пасиви, които излагат дружеството на лихвен риск са оборотни банкови кредити, но дружеството няма такива.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, тъй като цените на извършваните от него услуги се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби на услуги и предоставени заеми. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че някои от контрагентите му не изплатят своите задължения.

Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения. Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

Събития, настъпили след датата на баланса, които да изискват оповестяване, няма. ГФО е изготвен при спазване на принципа за действащо предприятие. Ръководството на дружеството няма намерение да намалява или ликвидира дейността, нито да съкращава персонал през следващата година.

Съставител на ГФО:
/Иванка Вълкова/

Ръководител:
/ Цветанка Лепарова /

Дата: 10.03.2016 г.