



ДКЦ „ПЪЛМЕД“ ООД

4002 Пловдив
ул. Перущица, 1А
Управител: 032/ 607 301
факс: 032/ 607 303

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА на ДКЦ ПЪЛМЕД ООД гр. Пловдив за 2015 година

съгласно чл.33 от Закона за счетоводството

Дружеството е учредено съгласно Учредителен акт от 16.07.2007 г. с фирма „Диагностично-консултативен център Пълмед“ ООД. Според последното изменение на дружествения договор от 04.11.2014 г. капиталът, внесен изцяло, е в размер на 5000 /пет хиляди/ лева. Капиталът на дружеството е разпределен в 50 /петдесет/ дяла с номинална стойност от по 100 /сто/ лева всеки един. Съдружниците притежават дялове, както следва: „Булфарма“ ООД, ЕИК 112064200 – 35 /тридесет и пет/ дяла по 100 /сто/ лв. и МБАЛ „Пълмед“ ООД гр. Пловдив, ЕИК 112596309 – 15 /петнадесет/ дяла по 100 /сто/ лв.

Основен предмет на дейност на дружеството е извършване на специализирана извънболнична медицинска помощ, включително извършване на диагностика, лечение, рехабилитация и наблюдение на болни; консултации; профилактика; извършване на лабораторни и други видове изследвания, осъществяване на специализирани дейности по здравна промоция и профилактика, включително профилактични прегледи; осъществяване на лабораторно-инструментална диагностика и манипулации, предписване на лекарства, превързочни материали, медицински пособия; извършване на малки и средни хирургични интервенции без обща анестезия; извършване на експертизи за временна неработоспособност; извършване на наблюдение и оказване на спешна медицинска помощ при бременност и майчинство; наблюдение, контрол и полагане на грижи за физическото и психическото развитие; издаване на документи, свързани с посочените дейности; разкриване до 10 /десет/ легла за краткосрочно наблюдение; насочване на пациенти за консултативна и болнична помощ.

Управител на дружеството е Д-р Йордан Любенов Пелев. Персоналът на дружеството към 31.12.2015г. се състои от 30 души работещи на трудов договор. Персоналът има необходимата квалификация и образование и е запознат със спецификата на дейността. Възнаграждения на всички служители се изплащат месечно и са над прага за съответната икономическа дейност.

Развитие на дейността и състояние на дружеството.

1. Собственост, капиталова и имуществена структура на дружеството

Към края на 2015 година основният записан капитал на дружеството е 5 хил.лв. и не е променен спрямо предходните години. Собственият капитал е в размер на 7 539 хил.лв. Той е формиран от реализирани печалби от 2013 и 2014 година и реализирана печалба през



ДКЦ „ПЪЛМЕД“ ООД

4002 Пловдив
ул. Перущица, 1А
Управител: 032/ 607 301
факс: 032/ 607 303

2015 година, но има и разпределена печалба за дивиденди през 2015г. в размер на 9 550 х.лв.

Краткосрочните вземания по баланса за 2015г. са в размер на 3 991 хил.лв. и са намалели с 9 769 хил.лв. спрямо 2014 година, а паричните средства са 212 хил.лв. и са се увеличили с 157 хил.лв. спрямо предходна година. Краткосрочните задължения на дружеството са в размер на 106 хил.лв. и са намалели с 217 хил.лв., спрямо предходната година. Причина за това е намалението на задълженията към персонала и данъчните задължения. Целият привлечен капитал е 139 хил.лв.

Коефициентът на финансова автономност /собствен към привлечен капитал/ е 54,237, а за предходна година е 42,065, което показва увеличение дължащо се на намалението на привлечения капитал и на реализираната печалба. Коефициентът на финансова задължияност /привлечен към собствен капитал/ за 2015г.е 0.018, а за 2014г. той е 0.024, което показва леко намаление, дължащо се на намалението на собствения капитал в резултат на разпределени дивиденди и намалението на задълженията. Привлеченият капитал на дружеството е 1.8 % от целия капитал, което показва, че дружеството разчита на собствени източници на средства за финансиране на дейността.

Нематериалните активи на стойност 12 хил.лв. представляват 0,34% от нетекущите /дълготрайни/ активи на дружеството и 0,16% от общата сума на актива на баланса. ДМА на стойност 60 хил.лв. представляват 1,73 % от нетекущите /дълготрайни/ активи на дружеството и 0,78% от общата сума на актива на баланса. Дългосрочните финансови активи на стойност 3 404 хил.лв. представляват 97,93 % от нетекущите /дълготрайни/ активи и 44,33% от общата сума на актива на баланса. Общо нетекущите активи на стойност 3476 хил.лв. представляват 45.27% от общата сума на актива на баланса.

Дългосрочните финансови активи посочени в баланса се формират както следва: предоставени заеми на предприятия от група на стойност 2 804 хил.лв., които са 36,52% от актива на баланса и други заеми Еврохолд България АД – 600 х.лв., които са 7,81% от общата сума на актива.

2.Ликвидност

Към 31.12.2015 година сумата на краткотрайните активи по баланса на дружеството е 4 203 хил.лв. и включва: вземания – 3 991 хил.лв.(94,96%) и парични средства - 212 хил.лв.(5,04%). Краткосрочните вземания са 3991 хил.лв. и включват: вземания от клиенти - 65 хил.лв., вземания от предприятия от група- 3 770 хил.лв. и други вземания 156 хил.лв. Краткосрочните задължения по баланса са 106 хил.лв. и включват: задължения към доставчици– 15 хил.лв. (14%), задължения към предприятия от група – 21 хил.лв. (20%) и други задължения - 70 хил.лв. (66%). Другите задължения в размер на 103 хил.лв. от които 70 хил.лв. до 1год. и 33 хил.лв. над 1 год. включват: 22 хил.лв. задължения към персонала, 7 хил.лв. осигурителни задължения, 25 хил.лв. данъчни задължения, и 49 хил. лв. други задължения от които 16 хил.лв. до 1год. и 33 хил.лв. над 1год.

През 2015 година постъпленията на парични средства са от специализирана извънболнична медицинска помощ. Генерираните парични средства са изразходвани за



ДКЦ „ПЪЛМЕД“ ООД

4002 Пловдив
ул. Перущица, 1А
Управител: 032/ 607 301
факс: 032/ 607 303

плащания на възнаграждения към персонала, плащания към доставчици, изплатени дивиденди, закупуване на ДМА.

През 2015 година коефициентът на обща ликвидност /краткотрайни активи към краткосрочни задължения/ е 39,65, а за предходна година е 42,77. Коефициентът за бърза ликвидност през 2015 година е 39,65, докато през 2014г. коефициентът е 42,77. Тези коефициенти са се намалили спрямо предходна година което се дължи на намалението на краткосрочните вземания, въпреки че са се намалили и краткосрочните задължения. Коефициентът за абсолютна/незабавна/ ликвидност /парични средства към краткосрочни задължения/ през 2015г. е 2.00 спрямо 0,17 за предходната година, той се е увеличил, което се дължи на увеличението на паричните средства. Увеличението на тези коефициенти и това, че стойностите им са над 1 показват, че дружеството покрива краткосрочните си задължения с краткотрайните активи.

В отчета за паричните потоци се наблюдава увеличение на изменението на паричните средства през годината с 157 хил.лв. То е както следва: изменение от основна дейност -4 862 хил.лв., от инвестиционна дейност - -18 хил.лв. и от финансова дейност- +5 037 хил.лв. Това се дължи на постъпления по потоци от финансова дейност в размер на 5 037 хил.лв. включващи: постъпления свързани с получени или предоставени заеми, лихви, комисионни, дивиденди и други подобни. Плащанията за инвестиционна дейност 18 хил.лв., включват.: 8 хил.лв. за закупуване на ДМА и 10 хил.лв. за НДА. Дружеството отчита постъпления от основна дейност на стойност 3 987 хил.лв. и плащания 8 849 хил.лв. Постъпленията включват: 3 977 хил.лв. постъпления от клиенти и контрагенти и 10 хил.лв. други. Плащанията включват: 398 хил.лв. плащания към доставчици и контрагенти; 312 хил.лв. за трудови възнаграждения; 7 360 хил.лв. разпределение на печалби за дивиденди; 567 хил.лв. плащания за данъци върху печалбата; 212 хил. лв. други /хonorari, членски внос, лихви/. През 2015 година дружеството е отчетло постъпления от основна дейност 3 987 хил.лв. по ОПП и 5 037 хил.лв. от финансова дейност /погасяване на предоставени заеми и лихви/. През 2015 година се наблюдава увеличение на постъпленията по отчета за паричния поток с 6 111 хил.лв. и увеличение на плащанията с 5 976 хил.лв., спрямо предходна година. Положителното салдо на паричните средства в размер на 212 хил.лв. в края на отчетната година дава възможност да се покрият плащанията в началото на следващата година.

3. Резултати от дейността и сделки със свързани лица

Дружеството реализира основните си приходи от продажба на медицински услуги-специализирана извънболнична медицинска помощ. През 2015 година приходите на дружеството са в размер на 4 845 хил.лв. и са намалели с 367 хил.лв. спрямо предходна година. Те включват.: нетни приходи от продажби на услуги 4 527 хил.лв., приходи от финансираня - 1 хил.лв. и финансови приходи – 317 хил.лв., от които 214 хил.лв. от предприятия от група, а именно лихви по предоставени заеми. Коефициентът на рентабилност на приходите от продажби на база счетоводния финансов резултат е 0,86, а



ДКЦ „ПЪЛМЕД“ ООД

4002 Пловдив
ул. Перущица, 1А
Управител: 032/ 607 301
факс: 032/ 607 303

за предходна година той е 0.88, което показва леко намаление, дължащо се на реализираната по-малка печалба за 2015 г.

През 2015 година разходите за оперативна дейност са в размер на 953 хил.лв. и са намалели с 35 хил.лв. спрямо предходна година. От разходите за оперативна дейност най-голям относителен дял имат разходите за външни услуги – 512 хил.лв./54%/, следвани от разходите за персонала – 281 хил.лв./30%/, и разходи за суровини и материали - 106 хил.лв./11%/, разходи за амортизации-41 хил.лв. /4%/, и други разходи-13 хил.лв. /1%/. Начисленият данък върху печалбата за 2015г. е 389 хил.лв. и е намалял с 35 хил.лв. спрямо предходна година, което се дължи на по-голямата печалба за 2014г.

„ДКЦ ПЪЛМЕД“ ООД 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 3 413 733,67 лв., от които 2 775 671,36 лв. са на МБАЛ „Пълмед“ ООД Пловдив, 361 200,00 лв. на МБАЛ „Пълмед“ ООД-МС Здраве Пазарджик, 62 980,00 лв. на МБАЛ „Проф. Димитър Ранев“ ООД и приходи от лихви по предоставени заеми: 115 742,31 лв. на Булфарма ООД, 98 140,00 лв. на „Изток плаза“ АД и сделки по покупки за 225 255,16 лв., които са разходи за материали, външни услуги и наеми от групата /от „Булфарма“ ООД, „Идар 2“ ООД, „СТМ Здраве – 3“ ЕООД 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 2 804 хил.лв. и е начислило приходи от лихви по заеми от група за 2015 г. в размер на 98140 лв. Вземанията по баланса в края на годината от предприятия от групата са 6 574 273.54 лв., а задълженията по баланса към предприятия от група са 21 971,69 лв.

4. Предвиждано развитие на дружеството

През следващата година ръководството на дружеството има намерение да подобри обслужването в болничното заведение, да повиши квалификацията на персонала, да закупи нова по-модерна техника и апаратура и да реализира повече приходи и печалби. Ръководството не предвижда и няма намерение да намалява или да ликвидира дейността, нито да ограничи съществено мащабите, нито да съкращава персонал през следващата година.

След датата на баланса не са настъпили събития, които да налагат корекции, преизчисляване или оповестяване.

01.03.2016 г.
гр. Пловдив



Управител:
Д-р Йордан Пелев



Приложение към ГФО на ДКЦ „Пълмед“ ООД за 2015 година

1. Корпоративна информация

Дружеството е учредено съгласно Учредителен акт от 16.07.2007 г. с фирма „Диагностично-консултативен център Пълмед“ ООД. Според последното изменение на дружествения договор от 04.11.2014 г. капиталът, внесен изцяло, е в размер на 5000 /пет хиляди/ лева. Капиталът на дружеството е разпределен в 50 /петдесет/ дяла с номинална стойност от по 100 /сто/ лева всеки един. Съдружниците притежават дялове, както следва: „Булфарма“ ООД, ЕИК 112064200 – 35 /тридесет и пет/ дяла по 100 /сто/ лв. и МБАЛ „Пълмед“ ООД гр. Пловдив, ЕИК 112596309 – 15 /петнадесет/ дяла по 100 /сто/ лв.

Основен предмет на дейност на дружеството е извършване на специализирана извънболнична медицинска помощ, включително извършване на диагностика, лечение, рехабилитация и наблюдение на болни; консултации; профилактика; извършване на лабораторни и други видове изследвания, осъществяване на специализирани дейности по здравна промоция и профилактика, включително профилактични прегледи; осъществяване на лабораторно-инструментална диагностика и манипулации, предписване на лекарства, превъзочни материали, медицински пособия; извършване на малки и средни хирургични интервенции без обща анестезия; извършване на експертизи за временна неработоспособност; извършване на наблюдение и оказване на спешна медицинска помощ при бременност и майчинство; наблюдение, контрол и полагане на грижи за физическото и психическото развитие; издаване на документи, свързани с посочените дейности; разкриване до 10 /десет/ легла за краткосрочно наблюдение; насочване на пациенти за консултативна и болнична помощ.

Управител на дружеството е Д-р Йордан Любенов Пенев. Персоналът на дружеството към 31.12.2015г. се състои от 30 души работещи на трудов договор. Персоналът има необходимата квалификация и образование и е запознат със спецификата на дейността. Възнаграждения на всички служители 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 заприхваждат 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 и НДА с отчетна стойност 265 хил.лв. и балансова стойност 72 хил.лв. в т.ч.:

Хил.лв.			
Сметка	Дълготрайни активи	Отчетна стойност	Балансова стойност
201	Земи (терени)	17	17
204	Съоръжения-медиц.апарат.	115	0
206	Офис обзавеждане	2	2
207	Машини и оборудване	84	28
208	Компютърна техника	34	13
219	Други нематериални дълготрайни активи	13	12
	ОБЩО :	265	72

През 2015г. дружеството има новопридобити ДМА чрез покупка в размер на 8 хил. лв. в т.ч.: Машини и оборудване – 7 хил.лв., офис обзавеждане – 1 хил.лв. и НДА – 10 хил. лв. През годината няма отписани ДМА или НДА, 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, други ДМА и НДА	15%



През годината начислените разходи за амортизации са на стойност 41 хил.лв., от които 40 хил.лв. на ДМА и 1 хил.лв. на НДА, а общо натрупаните амортизации в края на годината възлизат на 193 хил.лв. от които 192 хил.лв. на ДМА и 1 хил.лв. на НДА. Дружеството има 100% изхабени ДМА- медицинска апаратура за 115 хил.лв.

3.3. Дългосрочни финансови активи

Дружеството признава и отчита като дългосрочни финансови активи заеми, които са със срок на погасяване над 1 год. Към 31.12.2015г. дългосрочните финансови активи по баланса са в размер на 3 404 хил.лв., и включват предоставени заеми на предприятия от група – „Изток Плаза“ АД на стойност 2 804 хил.лв. и други предоставени заеми на „Еврохолд България“ АД в размер на 600 хил.лв.

4. Текущи активи и пасиви

4.1. Материални запаси

Дружеството изписва материалните запаси на разход в момента на получаването им по конкретна доставна цена. Повечето материали-канцеларски, почистващи, дезинфектанти и други се изписват веднага на разход и не се завеждат по материалните сметки, тъй като се доставят по конкретни заявки. Дружеството няма наличност на МЗ по баланса в края на годината.

4.2. Вземания и задължения

Дружеството има вземания по баланса на стойност 3 991 хил.лв., които са краткосрочни и включват:

Вземания от клиенти	- 65 хил.лв. – по продажби /от РЗОК-57х.лв./
Вземания от предприятия от група	- 3 770 хил.лв. в т.ч.: 4 хил.лв. лихви по заеми от „Заводски строежи-ПС-Пазарджик“ ЕАД, 423 хил.лв. лихви по заеми от „Изток Плаза“ АД и 3 343 хил.лв. вземания по продажби от МБАЛ „Пълмед“ ООД;
Други вземания	- 156 хил.лв. в т.ч.: 103 хил.лв. лихви по заеми от „Еврохолд България“ АД и 53 хил.лв. други вземания

Дружеството има задължения по баланса на стойност 139 хил.лв., от които 106 хил.лв. до 1 год. и 33 хил.лв. над 1 год. и включват:

Задължения към доставчици	- 15 хил.лв.
Задължения към предприятия от група	- 21 хил.лв.- покупки от Булфарма и Зав.строежи
Задължения към персонала	- 22 хил.лв., от които 17 хил.лв. по заплати за м.декември и 5 хил.лв. компенсиреми отпуски за 2015г.
Осигурителни задължения	- 7 хил.лв., от които 6 хил.лв. осигуровки по заплати за м.декември и 1хил.лв. осигуровки по компенсиреми отпуски.
Данъчни задължения	- 25 хил.лв., от които 19 хил.лв. данък печалба по ГДД за 2015г., 5 хил.лв. ДОД за м.декември и 1 хил.лв. данъци върху представителните разходи
Други	- 49 хил.лв., от които 33 хил.лв. лихви над 1 год. и 15 хил.лв. други задължения

4.3. Парични средства

Наличните парични средства към 31.12.2015 г. са в размер на 212 хил.лв., в т.ч.:

в брой в каса	- 66 хил.лв.;
в банкови сметки	- 146 хил.лв.

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

Нетният паричен поток по ОПП изготвен по прекия метод за годината е както следва:

От основна дейност	- 4 862 хил.лв.;
От инвестиционна дейност	- 18 хил.лв.;
От финансова дейност	+ 5 037 хил.лв.



Общото изменение на паричните средства за периода е 157 хил.лв., което показва увеличение. 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 както следва:

-по неизползвани компенсируеми отпуски за 2015г. 4 695,32 лв. и осигуровки за тях в размер на 842,10 лв. или общо 5 537,42 лв. с които е увеличен финансовия резултат и сторнира начислените компенсируеми отпуски за 2014г. в размер на 9 978,94 лв. от които отпуски – 8390,13 лв. и осигуровки – 1 588,81 лв. с които е намален финансовия резултат

-разходи представляващи доходи на местни физически лица по чл.42 от ЗДДФЛ /граждански договори и осигуровки/ неизплатени м.декември 2015г. в размер на 14536.86лв. с които е увеличен финансовия резултат и признати за данъчни цели непризнати разходи по чл.42 от ЗДДФЛ /граждански договори от декември 2014г. изплатени януари 2015г./ за 15384.34 лв. с които е намален финансовия резултат

Общо увеличенията по данъчни временни разлики са 20074.28лв., като отсрочения данъчен актив по тях е 2007.43лв., а общо намаленията по данъчни временни разлики са 25363.28лв. като отсрочения данъчен пасив по тях е 2536.33лв. Така през 2015г. е формиран данъчен пасив по отсрочени данъци по баланса в размер на 1 хил.лв. /2007.43-2536.33= -528,90 лв./ Той е формиран от данъчният ефект върху временните разлики от начислените компенсируеми отпуски за 2015г. и осигуровките върху тях в размер на 5 537,42 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 – 14 536,86 лв. или общо временни разлики в размер на 20 074,28 лв. и данъчен ефект - 10% върху тях 2 007,43 лв. През 2015г. е сторниран отсрочения данък в размер на 2 536,33лв., който е формиран от данъчният ефект върху временните разлики от обратното проявление на използвани компенсируеми отпуски и осигуровки по тях в размер 9 978,94 лв. и от обратно проявление на изплатени граждански договори и осигуровки по тях в размер на 15 384,34 лв. или общо 25 363,28 лв. и данъчен ефект върху тях 10%- 2 536,33 лв.

Дружеството отчита по баланса за 2015г. начислени провизии за неизползвани компенсируеми отпуски и осигуровки по тях за 6 хил.лв., разпределени както следва:

Описание на разхода	Период	сума в хил. лв.
Компенсируеми отпуски	2015г.	5 хил. лв
Осигуровки	2015г.	1 хил. лв

7. Собствен капитал

В началото на годината собственият капитал по Баланса възлиза на 13587 хил.лв., включващ: 5 хил.лв. записан основен капитал, 40 хил.лв. други резерви и 9742 хил.лв. неразпределена печалба от минали години и 3800 хил.лв. печалба от 2014г. В края на 2015 година собствения капитал е в размер на 7539 хил.лв., в резултат на отчетена счетоводна печалба за 2015г. в размер на 3 502 хил.лв. и разпределението на печалба за дивиденди в размер на 9 550 хил. лв., от които към предприятия от група – Булфарма ООД – 7 360 хил.лв., МБАЛ Пълмед ООД Пловдив – 1 514 хил.лв., МБАЛ Пълмед ООД МС Здраве Пазарджик – 676 хил.лв. Записаният основен капитал не е променен 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



ДКЦ „ПЪЛМЕД“ ООД

4002 Пловдив
ул. Перущица, 1А
Управление: 032/ 607 301
факс: 032/ 607 303

Неразпределена печалба от м.год.	9742	3800	9550	3992
Непокрита загуба от мин.год.	0			0
Други резерви	40			40
Финансов резултат-т.г.	3800	3502	3800	3502
Собствен капитал	13587	7302	13350	7539

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	106	95
Разходи за външни услуги	512	389
Разходи за възнаграждения	235	348
Разходи за осигуровки	46	60
Разходи за амортизации	41	26
Други разходи в т.ч.:	13	70
-Балансова стойност на продадени активи	0	0
-Други	13	70
Общо разходи за оперативна дейност	953	988

Разходите за материали за 106 х.лв. включват: 97 х.лв. медицински консумативи, почистващи, дезинфектиращи, канцеларски и др.материали, 4 хил.лв. предпазна храна, 5 хил.лв. резервни части. Разходите за външни услуги за 512 х.лв. включват: 215 х.лв. суми по граждански договори, 172 х.лв. наеми, 5 х.лв. пощенски и далекосъобщителни разходи, 5 х.лв. юридически разходи, 16 х.лв. вода и 99 х.лв. други разходи за външни услуги.

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 4 528 хил.лв. и са намалели с 296 хил.лв. спрямо предходна година, те са както следва:

Хил.лв.

Вид приход	2015г.	2014г
Приходи от извършени медицински услуги	4518	4821
Приходи от наеми	9	3
Приходи от финансираня	1	0
Всичко	4 528	4824

Дружеството има и 317 хил.лв. финансови приходи, от които 214 хил.лв. приходи от лихви от предприятия от група по предоставени заеми -98 х.лв. от „Изток Плаза“ АД и 116 х.лв. от „Булфарма“ ООД и 103х.лв. приходи от други лихви по заеми.

10. Финансов резултат

Счетоводният финансов резултат за годината е печалба 3 892 хил.лв.

Отчетеният финансов резултат 3 502 хил.лв. балансова печалба има следната структура:
Финансов резултат от оперативна дейност - + 3 575 хил.лева



ДКЦ „ПЪЛМЕД“ ООД

4002 Пловдив
ул. Перущица, 1А
Управление: 032/ 607 301
факс: 032/ 607 303

Финансов резултат от финансови разходи и приходи -	+ 317 хил.лева
Финансов резултат от извънредни разходи и приходи -	0 хил.лева
Начислени данъци върху печалбата -	- 389 хил.лева
Начислен отсрочен данък /компенсирано/-	- 1 хил.лева

11. Данъци

Балансовата печалба за 2015 г. е 3 502 хил.лв., като има начислен 389 хил. лв. данък печалба по ГДД и начислен отсрочен данък за 2015г. в размер на 1 хил.лв., а балансовата печалба за 2014г. е 3 800 хил.лв.

Счетоводният финансов резултат за 2015 г. е печалба в размер на 3 891 710,31 лв. Същата е преобразувана по ГДД по реда на ЗКПО, като общата сума на увеличенията е в размер на 75 327,27 лв., които включват: счетоводни амортизации – 41 539,44 лв., разходи за доходи на физически лица по чл.42 от ЗДДФЛ неизплатени в края на годината – 14 536,86 лв., разходи за начислени компенсируеми отпуски и осигуровки по тях – 5 537,42 лв., разходи за начислени глоби и лихви от РЗОК и НАП – 11 988,16 лв., начислени лихви по заеми на физич.лица-чл.15 от ЗКПО – 1 725,39 лв., а общата сума на намаленията е в размер на 66 902,72 лв., включващи: данъчни амортизации – 41 539,44 лева, сума с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод на задължения за неизплатени доходи по чл.42, ал.1, 5 и 8 – 15 384,34 лв. и признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски и осигуровки по тях от 2014г. – 9978,94 лв.

След преобразуване полученият резултат е данъчна печалба в размер на 3 900 134,86 лв. и е начислен 10% данък печалба – 390 013,49 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 389013,49 лв. Същият е намален с направените авансови вноски през годината – 370 000 лв. и остава разликата за донасяне по ГДД в размер на 19 013,49 лв., която ще бъде внесена в законовия срок.

12. Сделки със свързани лица

„ДКЦ ПЪЛМЕД“ ООД 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 3 413 733,67 лв., от които 2 775 671,36 лв. са на МБАЛ „Пълмед“ ООД Пловдив, 361 200,00 лв. на МБАЛ „Пълмед“ ООД-МС Здраве Пазарджик, 62 980,00 лв. на МБАЛ „Проф. Димитър Ранев“ ООД и приходи от лихви по предоставени заеми: 115 742,31 лв. на Булфарма ООД, 98 140,00 лв. на „Изток плаза“ АД и сделки по покупки за 225 255,16 лв., които са разходи за материали, външни услуги и наеми от групата /от „Булфарма“ ООД, „Идар 2“ ООД, „СТМ Здраве – 3“ ЕООД 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 2 804 хил.лв. и е начислило приходи от лихви по заеми от група за 2015 г. в размер на 98140 лв. Вземанията по баланса в края на годината от предприятия от групата са 6 574 273.54 лв., а задълженията по баланса към предприятия от група са 21 971,69 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 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:

/Димитрина Николова/

Дата: 01.03.2016г.

Управител:

/Д-р Йордан Пелев/



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2015 година
на ДКЦ ПЪЛМЕД ООД, гр.Пловдив, ул. Перушица 1А ЕИК 115570594

АКТИВ		СУМА (в хил. лв.)		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	а	Текуща година 1	Предходна година 2	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	а
					1
					2
A. Записан, но не внесен капитал				A. Собствен капитал	
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал	5
I. Нематериални активи		12		II. Премии от емисии	
Общо за група I:		12		III. Резерв от последващи оценки	
II. Дълготрайни материални активи				IV. Резерви	40
1. Земи		17		Общо за група IV:	40
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		41		V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	3992
3. Съоръжения и други		2		1 - неразпределена печалба	3992
Общо за група II:		60		- непокрита загуба	
III. Дългосрочни финансови активи				Общо за група V:	3992
1. Предоставени заеми на предприятия от група		2804		VI. Текуща печалба (загуба)	3502
2. Други заеми		600		Общо за раздел A:	7539
Общо за група III:		3404		Б. Провизии и сходни задължения	
IV. Отсрочени данъци				1. Отсрочени данъци	1
Общо за раздел Б:		3476		Общо за раздел Б:	1
В. Текущи (краткотрайни) активи				В. Задължения	
I. Материални запаси				1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	15
1. Суровини и материали				до 1 година	15
Общо за група I:				2. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	21
II. Вземания				до 1 година	21
1. Вземания от клиенти и доставчици		65		3. Други задължения, в т.ч.:	103
2. Вземания от предприятия от група		3770		до 1 година	70
3. Други вземания, в т.ч.:		156		над 1 година	33
- други		156		- към персонала, в т.ч.:	22
Общо за група II:		3991		до 1 година	22
III. Инвестиции				- осигурителни задължения, в т.ч.:	7
1. Акции и дялове в предприятия от група				до 1 година	7
2. Други инвестиции				- данъчни задължения, в т.ч.:	25
Общо за група III:				до 1 година	25
IV. Парични средства, в т.ч.:		212		- други задължения, в т.ч.:	49
- брой		66		до 1 година	16
- в безсрочни сметки (депозити)		146		Общо за раздел В, в т.ч.:	139
Общо за група IV:		212		до 1 година	106
Общо за раздел В:		4203		над 1 година	33
Г. Разходи за бъдещи периоди				Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	
СУМА НА АКТИВА (A+B+V+Г)		7679		СУМА НА ПАСИВА (A+B+V+Г)	7679
					13910

Дата на съставяне:
01.03.2016г.

Съставител:

Димитрина Николова

0365
Иванка
Желева
Регистран оратор

Завери: 30.05.2016г.

Ръководител:

Йордан Пелев

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2015 година
на ДКЦ ПЪЛМЕД ООД, гр.Пловдив, ул. Перущица 1А ЕИК 115570594

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		484	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		4824
а) суровини и материали	618		95 а) услуги	4527	4821
б) външни услуги	106	95	б) наеми	4518	3
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	512	389	2. Други приходи, в т.ч.:	9	
а) разходи за възнаграждения	281	408	приходи от финансиране	1	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	235	348	Общо приходи от оперативна дейност	1	
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	46	60	Общо приходи от оперативна дейност	4528	4824
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	41	26	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	317	388
- разходи за амортизация	41	26	а) приходи от предприятия от група		388
4. Други разходи, в т.ч.:	41	26	б) други лихви	214	
а) други	13	70	Общо финансови приходи (3)	103	
Общо разходи за оперативна дейност	953	988	Общо финансови приходи (3)	317	388
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:			Общо приходи (1 + 2 + 3)	4845	5212
а) други					
Общо финансови разходи (5)					
6. Печалба от обичайна дейност	3892	4224			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	953	988			
7. Счетоводна печалба	3892	4224			
8. Разходи за данъци от печалбата	389	424			
9. Др. данъци алтернативни на корп. данък	1				
10. Печалба (7 - 8 - 9)	3502	3800			
Всичко (Общо разходи + 8 + 9 + 10)	4845	5212	Всичко (Общо приходи + 4)	4845	5212

Дата на съставяне:
01.03.2016 г.

Съставител:

Димитрина Николова

Ръководител:

Йордан Пелев

0365 Иванка Желева
Регистриран оратор
Забери! 30.05.2016г.



**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД за 2015 година
на ДКЦ ПЪЛМЕД ООД, гр.Пълмед, ул. Перушица 1А ЕИК 115570594**

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3977	398	3579	2913	2157	756
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		312	-312		411	-411
Платени и възстановени данъци върху печалбата		567	-567		313	-313
Плащания при разпределения на печалби		7360	-7360			0
Други парични потоци от основна дейност	10	212	-202		10	-10
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3987	8849	-4862	2913	2891	22
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с ДМА		18	-18			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		18	-18			0
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	4369		4369			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	668		668			0
Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	5037		5037			0
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	9024	8867	157	2913	2891	22
Д. Парични средства в началото на периода			55			33
Е. Парични средства в края на периода			212			55

Дата на съставяне:
01.03.2016 г.

Съставител:
Димитрина Николова

Ръководител:
Йордан Пелев

0365 Ивanka Желева
Регистриран одитор
Затверил: 30.05.2016г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2015 година
на ДКЦ ПЪЛМЕД ООД, гр.Пловдив, ул. Перущица 1А ЕИК 115570594

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Непределена печалба				
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5						40	13542			13587	
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5						40	13542				
3. Финансов резултат за текущия период												
4. Разпределения на печалба, в т.ч.:												
- за дивиденди								-9550		3502	3502	3502
5. Покриване на загуба								-9550				-9550
6. Салдо към края на отчетния период	5						40	3992		3502	7539	
7. Собствен капитал към края на отчетния период	5						40	3992		3502	7539	

Дата на съставяне: 01.03.2016 г.

Съставител: Димитрина Николова

0365 Иванка Желева
 Регистриран одитор
 Заверил: 30.05.2016г.



Ръководител: Йордан Пелев

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2015 година
на ДКЦ ПЪЛМЕД ООД, гр.Пловдив, ул. Перушица 1А ЕИК 115570594

Приложение № 5 към СС 1

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)				Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода		Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване	В края на периода (4+5-6)	Увеличение	Намаляване	В края на периода (8+9-10)	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване	В края на периода (11+12-13)	Увеличение	Намаляване	
a	1	2	3	4	5	6	7	12	13	11	9	10	11	12	13	14			15
I. Нематериални активи																			
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други	3	10		13			13			1	1		1			1			12
Общо за група I:	3	10		13	0	0	13	0	0	1	0		1	0	0	1			12
II. Дълготрайни материални активи																			
1. Земи	17			17			17												17
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	226	7		233			233			40	152		192			192			41
3. Съоръжения и други в т.ч.:	1	1		2	0	0	2	0	0	0				0	0				2
- други	1	1		2			2												2
Общо за група II:	244	8	0	252	0	0	252	0	0	40	152		192	0	0	192			60
III. Дългосрочни финансови активи																			
1. Предоставени заеми на предприятия от група		2804		2804			2804						0			0			2804
2. Други заеми		600		600			600						0			0			600
Общо за група III:		3404	0	3404	0	0	3404	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	3404
IV. Отсрочени данъци																			
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV)	247	3422		3669	0	0	3669	0	0	41	152		193	0	0	193			3476

Дата на съставяне:
01.03.2016 г.

Съставител:
Димитрина Николова



(Signature)

Ръководител:
Йордан Пелев

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ИВАНКА ПЕТРОВА ЖЕЛЕВА

ДО СОБСТВЕНИЦИТЕ на
„ДКЦ ПЪЛМЕД“ ООД гр.Пловдив

Доклад върху финансовия отчет

Извърших одит на приложения финансов отчет на „ДКЦ ПЪЛМЕД“ ООД гр.Пловдив, включващ счетоводния баланс към 31.12.2015 година, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

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

Отговорност на одитора

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

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 неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или 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.

Считам, че извършеният от мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното одиторско мнение.

Мнение

По мое мнение, финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на „ДКЦ ПЪЛМЕД“ ООД гр.Пловдив към 31 декември 2015 година, както и финансовите резултати от неговата дейност и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приложими в България.

Други въпроси

Финансовият отчет на „ДКЦ ПЪЛМЕД“ ООД за годината, завършваща на 31 декември 2014 година не е бил предмет на одит от регистриран одитор.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на чл.38 ал.4 от Закона за счетоводството /Отм./ се запознах със съдържанието на годишния доклад за дейността на дружеството. По мое мнение, историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността на дружеството, изготвен от ръководството съгласно чл.33 от Закона за счетоводството /Отм./, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания от мен годишен финансов отчет за годината завършваща на 31 декември 2015г. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството.

30 май 2016 год.
гр. Пазарджик

Регистриран одитор:
Иванка Желева

0365 Иванка
Желева
Регистриран одитор

