

ГОДИШЕН ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА НА МЦ ЛАЙФ ХОСПИТАЛ ЕООД ГР. БУРГАС ЗА 2016 ГОДИНА

“МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР - ЛАЙФ ХОСПИТАЛ“ ЕООД е регистрирана като търговско дружество по фирмено дело № 1738 от 2007 година в Бургаски окръжен съд. През 2009 г. е извършена пререгистрация по Закона за Търговския регистър.

Предмет на дейност на "МЦ – Лайф Хоспитал" ЕООД е *Оказване на специализирана извънболнична медицинска помощ от лекари специалисти.*

Основен собственик на капитала към датата на баланса 31.12.2016 г. е СТРОЙ МЕДИКАЛ ООД. Дружеството се представлява и управлява от Управителя – д-р Георги Константинов Налбантов. Дружеството е образувано за неопределен срок.

Основните приоритети в дейността на лечебното заведение през 2016 година бяха насочени към предлагане на висококачествени медицински услуги от високоспециализирани специалисти.

През 2016 г. дружеството е реализирало приходи както следва:

<u>Приходи от услуги</u>	<u>2015г.</u>	<u>2016г.</u>
медицински услуги	813	1091
- приходи от РЗОК	223	277

През 2016 г. дружеството е направило разходи в размер на 727 хил.лв., както следва:

Показатели	Сума хил.лв.	Относителен дял в общите разходи %
Материали	43	5.91
Външни услуги	106	14.58
Заплати и др.възнагр.	518	71.25
Социални и здравни осиг.	48	6.61
Амортизации	1	0.14
Други разходи	7	0.96
Финансови разходи	4	0.55
Общо разходи	727	100.00

Структурата на разходите за материали е както следва:

Материали	2015 г.	2016 г.
- медикаменти	7	1
- медицински консумативи	7	4
- санитарни материали	3	1
- ел.енергия	23	25
- други материали	15	12

Наблюдава се тенденция за намаление на разходите за външни услуги. През 2016 г. дружеството е използвало услугите на външни медицински фирми и специалисти като консултанти.

Външни услуги	2015 г.	2016 г.
- медицински услуги	17	5
- наеми	102	97
- други външни услуги	5	4

Дружеството отчита положителен финансов резултат за 2016 г. в размер на 364 х.лв. преди данъчното облагане и 328 хлв. след приспадане на текущия данък по ЗКПО.

Въз основа на информацията представена в Отчета за приходи и разходи и Счетоводния баланс на дружеството за 2016 г., представяме следните показатели получени в резултат на финансово – счетоводен анализ:

Оборотен капитал = текущи активи – текущи пасиви 1450-312=1138

Коефициент за ликвидност = $\frac{\text{оборотен капитал}}{\text{текущи пасиви}} = \frac{1138}{312} = 3,65$

Рентабилност на 100 лв. нетни приходи от продажба = $\frac{\text{печалба преди данъци} \times 100}{\text{нетни приходи от продажби}} = \frac{364 \times 100}{1091} = 33,36$

Към 31.12.2016 г. в баланса на дружеството са оповестени следните остатъци:

В актива на баланса:

Към 31.12.2016 г. дружеството притежава материални дълготрайни активи.

"МЦ – ЛАЙФ ХОСПИТАЛ" ЕООД използва и наети чужди материални активи.

Вземания от предприятия от група в размер на 84 х.лв., произхождат от дължими суми за извършени медицински услуги на МБАЛ Лайф Хоспитал ЕООД. Вземанията са уредени през м. януари - март 2017 г.

В пасива на баланса:

Записан капитал 5 хлв. равен на регистрирания капитал в съда.

Неразпределена печалба от минали години е 792 хлв.

Текуща печалба за 2016 г. е 328 хлв.

Задължения към доставчици 2 хлв. с текущ характер уредени през м.януари и февруари 2017 година

Задължения към персонала - 23 хлв. представляват начислени възнаграждения за заплати през м.декември 2016 г. и изплатени през м.януари 2017 година.

Задължения към осигурителни предприятия -6 х.лв.

Данъчни задължения в размер на 31 х.лв. представляват корпоративен данък по ЗКПО и данък върху доходите по ЗДДФЛ.

Качествени показатели:

Апаратура:

Всички кабинети са оборудвани с необходимите медицински апаратури, консумативи и инвентар съгласно медицинските стандарти.

Сграден фонд:

Медицинският център е разположен в жилищен комплекс „Изгрев”- гр.Бургас в сграда под наем с напълно изградена инфраструктура водоснабдяване, канализация, електрозахранване, телефонизация, ТЕЦ, улична настилка и озеленяване. Изградена е през 2007 г.

Персонал:

Средносписъчният състав на персонала нает по трудови правоотношения за отчетния период е 28 души. Дружеството ползва външни специалисти за консултиране и диагностика.

Обучението на персонала протича според Програмата за обучение на лечебното заведение.

Лекарите са участвали в конгреси, симпозиуми, конференции, в курсове за повишаване на квалификации.

Специалистите по здравни грижи са посетили запланиваните квалификационни курсове.

Развитие, прогнози и рискове, които очаква дружеството.

През 2017 г. МЦ Лайф Хоспитал ЕООД ще претърпи развитие по следните направления:

През 2017 г. МЦ Лайф Хоспитал ЕООД продължава договора с НЗОК за оказване на специализирана медицинска помощ.

През 2017 г. МЦ Лайф Хоспитал ЕООД ще открие нови кабинети в гр. Свети Влас.

Пред вид местоположението на дружеството трудно бихме направили оценка на риска, тъй като обема на работа през летния сезон е свързан с нивото на развитие на туризма. При достигнато ниво на туризма от 2016 г. дружеството не би имало проблеми.

**Дата : 17.03.2017 г.,
Бургас**

Управител:

Георги Налбантов



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ на „МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР – Лайф Хоспитал“ ЕООД за 2016 г.

1. Обща информация

"МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР – ЛАЙФ ХОСПИТАЛ" гр. Бургас е еднолично дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър към Агенция по вписвания с ЕИК 147138621.

"МЦ – ЛАЙФ ХОСПИТАЛ" ЕООД гр. Бургас е регистрирано в Бургаския окръжен съд по ф.д.№ 1738/2007 г. с регистриран капитал 5000 лв.

Основният предмет на дейност на дружеството е: *Оказване на специализирана извънболнична медицинска помощ от лекари специалисти.* Едноличен собственик на капитала е «Строй Медикал» ООД.

Дружеството се представлява и управлява от управителя Д-р Георги Константинов Налбантов. Дружеството е образувано за неопределен срок.

Средносписъчният състав на персонала нает по трудови правоотношения за отчетния период е 28 души.

Годишният финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 07. 04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

С Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

2. Счетоводна политика

2.1.База за изготвяне

Годишен финансов отчет на дружеството за 2016 г. е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че дружеството ще остане действащо.

Дружеството е задължено текущо да отчита дейността си и да изготвя годишния си финансов отчет в съответствие с изискванията на българското счетоводно законодателство. Балансът и отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с принципа за текущо начисляване.

Всички данни за 2016 и 2015 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева.

2.2. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

През отчетния период "МЦ – Лайф Хоспитал" ЕООД запазва прилаганата през 2015 година счетоводна политика.

Сравнителната информация в баланса и в отчета за приходите и разходите, представени във финансовия отчет за 2015 г. са преизчислени с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2016 година.

2.3. Използване на приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви и признатите приходи и разходи – като амортизации, обезценки и други. Действителните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки, представени в отчета.

Приблизителните оценки и предположения се преразглеждат ежегодно към 31 декември и резултатите от тях се признават за периода за който се отнасят.

2.4. Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството не е изложена на финансови рискове, освен при настъпили промени на общата макрорамка за страната.

2.4.1. Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и не е изложена на риск от курсови разлики. Дружеството има дейност свързана с валутни постъпления, но те са само в евро.

2.4.2. Лихви по търговски и банкови кредити

За текущата си дейност, към настоящия момент, дружеството не използва банкови и търговски кредити.

2.4.3. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.5.1. Дълготрайните материални активи, са представени в баланса по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг за 2016 година от 700 лв. за определяне на даден актив като дълготраен. Активите които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Последващите разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива.

2.5.2. Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

2.5.3. Обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи.

Към 31.12.2016 г. обезценка на същите не е извършена, тъй като няма индикации и постоянни условия за обезценка.

2.5.4. Амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи

Амортизацията се начислява по линейния метод според предполагаемия полезен живот на активите.

Средния полезен живот в месеци за основните групи и подгрупи Дълготрайни материални активи е както следва:

> Производствени машини и оборудване	80
> Компютърна техника, програмни продукти	24
> Автомобили	48
> Офис обзавеждане	80
> Други ДМА	80

За 2016 г. за счетоводни цели са използвани следните амортизационни норми:

> Производствени машини и оборудване	15%
> Компютърна техника, програмни продукти	50%
> Автомобили	25%
> Офис обзавеждане	15%
> Други ДМА	15%

2.5.5. Материални запаси

Материалните запаси са текущи материални активи под формата на лекарства, медицински консумативи, санитарни и други материали, придобити чрез покупка. Материалните запаси са предназначени за влагане в процеса на изпълнение предмета на дейност на лечебното заведение - медицински услуги. Материалите придобити чрез покупка са отчетени по цена на придобиване, формирана от покупната цена плюс всички преки разходи за доставката им в предприятието, които са ги довели в състояние за употреба. През отчетния период за всички материалните запаси при тяхното отписване е прилаган метода на средно притеглена стойност. В края на отчетния период не е извършена обезценка на материалните запаси, поради това че отчетната им стойност не е по-висока от нетната им реализуема стойност.

2.5.6. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Обезценка не е извършена, поради това, че значителни закъснения в редовността на плащанията от клиентите са рядко явление.

2.5.7. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност.

2.5.6. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

2.5.6. Пасивите в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.6. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при

спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване парично възнаграждение.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Приходите от РЗОК се признават през периода в който са извършени разходите.

Приходите от финансиране на текущата дейност се признават при извършване на разходите. /лекарства, медицински консумативи, храна, ел.енергия, вода, топлоенергия, горива, материали, работно облекло и постелочен инвентар, други разходи, работна заплата и осигуровки, разходи за външни услуги и в съответствие със счетоводното законодателство.

2.7. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Разходите за данъци са начислени в съответствие с българското законодателство.

Данъкът върху печалбата, който за 2016 г. е 10 % е изчислен на база облагаемата печалба, определена в съответствие с правилата на Закона за корпоративното подоходно облагане.

2.8. Свързани лица и предприятия от група

Дружеството осъществява сделки със свързани лица и с предприятия от група, както следва:

- Строй Медикал ООД отдава под наем част от оборудвана сграда – медицински център на МЦ – Лайф Хоспитал ЕООД;
- МЦ Лайф Хоспитал ЕООД извършва медицински услуги на МБАЛ – Лайф Хоспитал ЕООД.

3. Допълнителни оповестявания по статии на счетоводния баланс

3.1. Нетекущи активи

3.1.1. Нематериални дълготрайни активи

Към 31.12.2016 г. дружеството не притежава нематериални дълготрайни активи.

3.1.2. Дълготрайни материални активи

"МЦ – ЛАЙФ ХОСПИТАЛ" ЕООД използва наети чужди материални активи.

3.2. Текущи активи

3.2.1 Вземания	2016 г.	2015 г.
➤ Вземания от клиенти в страната	31	22
➤ Вземания от предприятия от група	84	24
➤ Други вземания	6	25

Вземания от предприятия от група в размер на 84 х.лв., произхождат от дължими суми за извършени медицински услуги на МБАЛ Лайф Хоспитал ЕООД. Вземанията са уредени през м. януари - март 2017 г.

3.3 Парични средства	2016 г.	2015 г.
> Парични средства в брой	1319	971
> Парични средства в банки	9	28
3.4. Собствен капитал	2016 г.	2015 г.
Записан капитал		
> Основен капитал	5	5

3.5. Неразпределена печалба

Неразпределената печалба е формирана по години както следва:

Неразпределена печалба	сума
- от финансовия резултат за 2013 г.	244
- от финансовия резултат за 2014 г.	361
- от финансовия резултат за 2015 г.	187
Всичко:	792
Нетна неразпределена печалба по баланса на 31.12.2016 г.	792

През 2016 г. не е изплащан дивидент на собственика Строй Медикал ООД

3.6. Провизии и сходни задължения

Провизии и сходни задължения	2016 г.	2015 г.
> Задължения по неизп.отпуски	16	11

3.7. Текущи пасиви

3.7.1 Задължения	2016г.	2015г.
> Задължения към доставчици	2	2

Задълженията се обслужват съгласно подписаните договори и няма просрочени такива. Същите са уредени през м.януари и февруари 2017 година.

3.7.2 Други задължения	2016г.	2015г.
> Задължения към Персонала	23	20
> Задължения към осиг.предприятия	6	5
> Данъчни задължения	31	6

Задължения към персонала - 23 х.лв. представляват начислени възнаграждения по трудови договори през м.декември 2016 г. и изплатени през м.януари 2017 година.

Данъчни задължения в размер на 31 хил.лв. корпоративен данък по ЗКПО и данък по ЗДДФЛ.

4. Допълнителни оповестявания по Отчета за приходите и разходите

Приходи	2016г.	2015г.
Приходи от услуги		
медицински услуги	1091	813
Разходи	2016г.	2015г.
> Материали	43	55
> Външни услуги	106	124
> Възнаграждения	518	375
> Осигуровки	48	45
> Амортизации	1	2
> Други	7	3
> Финансови	4	2

5. Дивиденди

По решение на Общото събрание дружеството през 2016 г. не са изплатени дивиденди.

6. Събития след датата на баланса

Няма настъпили събития

Дата : 17.03.2017 г.,

Съставител:



Вяра Добрева

Управител:




**Счетоводен баланс
на МЦ ЛАЙФ ХОСПИТАЛ ЕООД
към 31.12.2016 г.**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	СУМА (ХИЛ. ЛВ.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	СУМА (ХИЛ. ЛВ.)	
	Текуща година	Предход на година		Текуща година	Предход на година
АКТИВ					ПАСИВ
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			І. Записан капитал	5	5
І. Нематериални активи			ІІ. Премии от емисии		
ІІ. Дълготрайни материални активи	1	2	ІІІ. Резерв от последващи оценки		
ІІІ. Дългосрочни финансови активи			ІV. Резерви		
ІV. Огрозочени данъци	2	1	V. Нагрудана печалба (загуба) от минали години,	792	605
Общо за раздел Б	3	3	VI. Текуща печалба (загуба)	328	186
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел А:	1125	796
І. Материални запаси	1		Б. Провизии и сходни задължения	16	11
ІІ. Вземания	121	71	В. Задължения	312	266
в т. ч.: над 1 година		1	над 1 година	0	0
ІІІ. Инвестиции	0	0			
ІV. Парични средства	1328	999			
Общо за раздел В:	1450	1070			
Г. Разходи за бъдещи периоди					
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г)	1453	1073	СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В)	1453	1073

Дата: 17.03.2017

Съставител:
/Вяра Добрева/

Ръководител:

/Георги Нагруданов/



**Отчет за приходите и разходите (двустранен)
на МЦ – ЛАЙФ ХОСПИТАЛ ЕООД
за 2016 г.**

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
	1	2		1	2
а			а		
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги	149	179	1. Нетни приходи от продажби	1091	813
2. Разходи за персонала	566	420	2. Други приходи		
3. Разходи за амортизация и обезценка	1	2			
4. Други разходи	7	3			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	723	604			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	4	2			
6. Печалба от обичайна дейност	364	207			
7. Разходи за данъци от печалбата	36	21			
8. Печалба (6 – 7)	5	6			
Всичко раздел А	1091	813	Всичко раздел Б	1091	813

Дата на изготвяне: 17.03.2017 г.

Съставител:

/Вяра Добрева/



Ръководител:

/Д-р Валентин Димитров/

