ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Съдружниците на
„Многопрофилна болница за активно лечение „Хаджи Димитър"" ООД
гр. Сливен

Доклад върху финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Многопрофилна болница за активно лечение „Хаджи Димитър"" ООД гр. Сливен, включващ баланс към 31.12.2012 г. и 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

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България, 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, е на ръководството.

Отговорност на одитора

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

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в годишния финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансов 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. 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.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „Многопрофилна болница за активно лечение „Хаджи Димитър"" ООД гр. Сливен към 31 декември 2012 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността на Дружеството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството.

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл. 38, ал. 4, ние прегледахме Годишния доклад за дейността на дружеството. Годишния доклад за дейността на дружеството, издаден от ръководството на дружеството не е част от финансовия отчет . Финансовата информация, представена в Годишния доклад за дейността на дружеството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в Годишния финансов отчет на дружеството към 31 декември 2012 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

Регистриран одитор:

/Маргарита Славова/

0131 Маргарита Славова
Регистриран одитор

09.04.2013 год.

кв. „Сини камъни" 7-В-20

гр. Сливен 8800

България

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

НА МБАЛ ХАДЖИ ДИМИТЪР ООД

ЗА 2012 ИДЕНТ.НОМЕР: 119624388

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	фин.резултат от минали	текуща	ОБЩО
		неразпр. печалба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4
Салдо в началото на отчетния период	5	1844	591	2440
1. Финансов резултат за текущия период			407	407
2. Разпределение на печалба, в т.ч.:		591	(591)	
--- за дивиденти		591	(591)	
3.Салдо към края на отчетния период	5	2435	407	2847
4.Собствен капитал към края на отчетния период	5	2435	407	2847

Дата на съставяне:
08.03.2013 г.

Съставител : _____
Йорданка К.Колева

Ръководител: _____
Пенко Минчев Пенков

09.04.2013 г.
0131 Маргарита Славова
Регистриран одитор

Приложение №2 към СС 1
Двустранна форма

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
МБАЛ ХАДЖИ ДИМИТЪР ООД

към 31.12.2012 г. Идентиф.номер: 119624388

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	код на реда	Сума (в хил.лв.) Текуща година	Предх. година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	код на реда	Сума (в хил.лв.) Текуща година	Предх. година
а		1	2	а		1	2
А. РАЗХОДИ				Б. ПРИХОДИ			
1. Разходи за суровини, мат. И ВУ, в т.ч. :		2311	1757	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		5926	5288
а) суровини и материали		1235	890	а) Услуги		5926	5288
б) външни услуги		1076	867	2. Други приходи, в т.ч.:		145	3
2. Разходи за персонала, в т.ч. :		3140	2702	*ОБЩО приходи от оперативна дейност*		6071	5291
а) разходи за възнаграждения		2730	2341	3. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:		50	118
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		410	361	- приходи от лихви		50	118
- осигур., свързани с пенсии		351	306	*Общо финансови приходи*		50	118
3. Разходи за амортизация и обезценка		146	114	Общо Приходи		6121	5409
а) разходи за амортиз.ДА, в т.ч.:		146	114				
- разходи за амортизация		146	114				
4. Други разходи		52	126				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		5649	4699				
5. Разходи за лихви и други фин.разходи		18	42				
а) разходи за лихви		16	40				
б) други финансови разходи		2	2				
Общо финансови разходи		18	42				
6. Печалба от обичайната дейност		454	668				
Общо Разходи		5667	4741				
7. Счетоводна печалба		454	668				
8. Разходи за данъци от печалбата		47	77				
9. Печалба		407	591				
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ)		6121	5409	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ)		6121	5409

Дата на съставяне:
08.03.2013 г.

Съставител:
Йорданка К.Колева

Ръководител :
Пенко Минчев Пенков

09.04.2013г.
0131 Маргарита Славова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

на

МБАЛ ХАДЖИ ДИМИТЪР ООД

за 2012 Идент.№: 119624388

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5886	1325	4561	6523	3504	3019
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		3102	(3102)		2155	(2155)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		75	(75)		120	(120)
Други парични потоци от основна дейност		53	(53)		12	(12)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	5886	4555	1331	6523	5791	732
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					95	(95)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)					95	(95)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1067	2251	(1184)		593	(593)
Парични потоци от лихви,комисионни, дивиденти и други подобни		13	(13)	9	8	1
Плащания на задължения по лизингови договори		85	(85)		41	(41)
Други парични потоци от финансова дейност		2	(2)		3	(3)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1067	2351	(1284)	9	645	(636)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	6953	6906	47	6532	6531	1
Д. Парични средства в началото на периода			54		53	
Е. Парични средства в края на периода			101		54	

Дата на съставяне:
08.03.2013 г.

Съставител: Йорданка К.Колева

Ръководител: Пенко Минчев Пенков

09.04.2013 г.

0131 Маргарита Славова
Регистриран одитор

Приложение №1 към СС 1
Двустранна форма

БАЛАНС

НА

МБАЛ ХАДЖИ ДИМИТЪР ООД

КЪМ 31.12.2012 г. ИДЕНТИФИКАЦИОНЕН НОМЕР: 119624388

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а		1	2
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Машини, производствено оборудване и апаратура		223	353
2. Съоръжения и други ДМА		49	57
3. Предост.аванси и ДМА в процес на изграждане		32	
Общо за група II :		304	410
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		304	410
В. ТЕКУЩИ АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1. Суровини и материали		94	92
Общо по група I :		94	92
II. ВЗЕМАНИЯ			
1. Вземания от клиенти и доставчици		466	374
2. Други вземания		4610	3680
Общо по група II :		5076	4054
III. ИВЕСТИЦИИ			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			
1. Парични средства в брой		18	13
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		83	41
Общо по група IV :		101	54
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		5271	4200
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		6	
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		5581	4610

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а		1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
IV. РЕЗЕРВИ			
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
--- Неразпределена печалба		2435	1844
Общо за група V :		2435	1844
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		407	591
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		2847	2440
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		112	197
до 1 година		112	85
над 1 година			112
2. Получени аванси, в т.ч. :		45	
над 1 година		45	
3. Задължения към доставчици, в т.ч. :		1594	1134
до 1 година		1254	1134
над 1 година		340	
4. Други задължения, в т.ч. :		956	839
--- други задължения, в т.ч. :		548	574
до 1 година		548	
над 1 година			574
--- към персонала, в т.ч. :		129	105
до 1 година		129	105
--- осигурителни задължения, в т.ч. :		116	53
до 1 година		116	53
--- данъчни задължения, в т.ч. :		163	107
до 1 година		163	107
ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :		2707	2170
до 1 година		2322	1484
над 1 година		385	686
Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :		27	
--- финансирания		27	
СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		5581	4610

Дата на съставяне:
08.03.2013 г.

Съставител : Йорданка К.Колева

Ръководител : Пенко Мичев Пенков

09.04.2013 г.

0131 Маргарита Славова
Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Информация за дружеството

"МБАЛ ХАДЖИ ДИМИТЪР" ООД е търговско дружество вписано в Сливенски окръжен съд по фирмено дело 501 от 2004 г. Към датата на изготвяне на отчета дружеството е вписано в Търговския регистър воден от Агенцията по вписванията с ЕИК 119624388.
Седалището и адресът на управление на "МБАЛ ХАДЖИ ДИМИТЪР" ООД е Република България, гр.Сливен, ул. „Димитър Пехливанов" № 5.
Дружеството се управлява и представлява от Управителя Пенко Минчев Пенков.
Предмет на дейност на "МБАЛ ХАДЖИ ДИМИТЪР" ООД е болнична медицинска помощ и обучение на специалисти-лекари по съответните специалности, сестри и лаборанти.
Дружеството е здравно заведение по Закона за лечебните заведения на основание чл.46, ал. 2 и чл.50, ал.2. С Разрешение № МБ-339/06.10.2011г. , издадено от Министъра на здравеопазването дружеството осъществява лечебна дейност по следните медицински специалности:

1.нефрология
2.гастроентерология
3.кардиология
4.ревматология
5.анестезеология и интензивно лечение
6.хирургия
7.ортопедия и травматология
8.акушерство и гинекология
9.очни болести
10.ушно-носни-гърлени болести
11.неонатология
12.нервни болести
13.физикална и рехабилитационна медицина
14.клинична лаборатория
15.образна диагностика
16.обща и клинична патология
17.микробиология

Към 31.12.2012 г. списъчният брой на персонала в дружеството е 254 души (31.12.2011 г.- 217 души).

Значими счетоводни политики

Съответствие

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България..

База за изготвяне

Настоящият годишен финансов отчет към 31 декември 2012 година е индивидуален.
Годишният финансов отчет към 31 декември 2012 г. представя имущественото, финансовото състояние и финансовия резултат на "МБАЛ ХАДЖИ ДИМИТЪР" ООД. Изготвен е в лева, закръглени до хиляда. Като база за изготвяне е използвана историческата цена.

Действащо предприятие

Годишният финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

Сравнителни данни

Предходната година в отчета е представена в съответствие с годишния финансов отчет към 31.12.2011 год. Информацията е съпоставима с текущия период.

Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българския лев. Сделките, осъществявани в

чуждестранна валута са преизчисляване в лева по валутния курс на Централната банка в деня на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута към датата на баланса са преизчислени в лева по заключителния валутен курс на Централната банка към 31 декември 2012 година. Произтичащите от това курсови разлики са признати като финансови приходи и разходи и са включени в Отчета за приходите и разходите.

При изготвяне на отчета е използван заключителен курс - за едно евро – 1.95583 лв.

Дълготрайни материални активи

Първоначално оценяване

Новопридобитите дълготрайни материални активи са оценени по цена на придобиване, която включва покупната цена и разходите за привеждане на актива в подходящ за ползуването му вид.

За новопридобитите ДМА не е определена остатъчна стойност.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи, независимо че притежават характеристиките на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на Дълготрайните активи е "препоръчителния подход" съгласно СС 16, т.е. активите са представени по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и загуби от обезценка.

Във връзка с изготвянето на този финансов отчет е извършен преглед на Дълготрайните материални активи с цел отчитане на евентуални загуби от обезценка.Към 31.12.2012 г. дружеството не отчита загуба от обезценка на ДМА.

Последващи разходи
Последващи разходи се капитализират само, ако се увеличи бъдещата икономическа изгода, произтичаща от недвижимия имот, машини и съоръжения. Всички други разходи се признават в отчета за приходи и разходи в момента на възникване.

Амортизация

Амортизацията е начислена на база на линейния метод върху оценения полезен живот на активите. Земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи не се амортизират. Използваните амортизационни норми са както следва:

Машини - 30 %
Компютри - 50 %
Транспортни средства - автомобили – 25 %
Други транспортни средства -10 %
Стопански инвентар - 15 %

Активите се амортизират от началото на месеца следващ месеца на въвеждане в експлоатация.

Материални запаси

От групата на материалните запаси дружеството отчита материали, продукция и стоки. При покупка материалите и стоките се оценяват по цената на придобиване, продукцията по фактическа себестойност. Материалните запаси при потребление се оценяват по метода "средно претеглена цена".

Вземания

Вземанията са представени по тяхната номинална стойност. Сумите, които се очаква, че няма да бъдат възстановени се намаляват от вземанията и се отчитат като разходи от обезценка. Към 31.12.2012 г. е извършен възрастов анализ и оценка на събираемостта на вземанията. Извършена е инвентаризация на вземанията.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки, а паричните еквиваленти - краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е по-малък от 3 месеца. Отчета за паричните потоци за периода е изготвен по прекия метод, съгласно изискванията на СС 7.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци (по прекия подход):

- паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20 %), тъй като дружеството няма регистрация по ЗДДС;

-паричните потоци произтичащи от сделки в чужда валута се оценяват в левове по реда на СС 21;

-плащанията по лизингови договори се представят като парични потоци от финансова дейност;

-паричните потоци, произтичащи от данъци от печалбата се представят отделно и се категоризират като парични потоци от основна дейност;
- постъпленията и плащанията за лихви по предоставени и получени заеми се включват в паричните потоци от финансова дейност;
- паричните потоци, свързани с предоставени и получени кредити (главници), се включват като парични потоци използвани за финансова дейност;

- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания за дълготрайни активи, тъй като дружеството няма регистрация по ЗДДС и платеният ДДС е част от цената за придобиване.

Задължения
Задълженията са представени в баланса по тяхната номинална стойност. Към 31.12.2012 г. е извършена инвентаризация на задълженията.

Приходи от продажби
Приходите от продажби са признати съгласно изискванията на СС 18.

Приходите от услуги се признават, като се отчита етапа на завършеност на сделката към края на периода, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.
Приход от продажба на активи се осчетоводява в отчета за приходите и разходите по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти.

Приходите от продажба на активи се признават в момента, когато рисковете и изгодите от собствеността върху стоките са прехвърлени на купувача и разходите във връзка със сделката могат да бъдат надеждно измерени.

Разходи за обичайна дейност

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите за начисляване и съпоставимост.

Финансови разходи/приходи
Финансови приходи/разходи включват приходи и разходи от лихви, положителни и отрицателни разлики от промяна на валутни курсове, други финансови разходи.
Приходите от лихви се записват в отчета в момента на възникване, като се взема в предвид ефективния доход от актива.
Всички разходи за лихви и други, възникнали по кредитни споразумения се признават в периода на възникване.

Разходи за данъци
Съгласно Годишната данъчна декларация на дружеството за 2012 г. начислява текущ разход за корпоративен данък, изчислен при ставка 10 %.

Пояснения към формите на ГФО 2012 г.

1. Приходи от продажби

1.1. Приходи от обичайна дейност

В хиляди лева	2012г.	2011г.
Приходи от здравни услуги	5926	5288
Приходи от отписани задължения	135	
Други приходи	10	3
	6071	**5291**

2. Разходи за обичайна дейност

2.1. Разходи за материали

В хиляди лева	2012г.	2011г.
Горива	29	15
Ел. енергия и отопление	103	33
Разходи за поддръжка, ремонт и експлоатация на МПС	5	4
Вода	16	12
Лекарства	508	375
Медицински консумативи	523	395
Медицински материали и инструментариум	6	10
Кръв и кръвни продукти	8	11
Болнично бельо	5	3
Канцеларски материали	8	3
Перилни и почистващи материали	24	29
	1235	**890**

2.2. Разходи за външни услуги

В хиляди лева	2012г.	2011г.
Разходи за ремонт на сграда и машини /оборудване/	16	22
Разходи за застраховки	34	93
Разходи за реклами	2	3
Разходи за наем (оперативен лизинг)	238	232
Разходи за нотариални, адвокатски и одиторски услуги	14	37
Разходи за телекомунакационни и интернет услуги	9	10
Разходи за куриерски услуги	2	2
Медицински услуги	447	318
Кетеринг болнолежащи	114	98
Пране на болнично бельо	21	11
Лабораторни услуги	11	8
Паддръжка и текущ ремонт на наети активи	16	
Други външни услуги	154	33
	1076	**867**

2.3. Други разходи

В хиляди лева	2012г.	2011г.
Командировки	3	4
Разходи несвързани с дейността	8	7
Обезщетения по чл. 220 и чл. 224 от КТ	7	20
Санкции от РЗОК	11	89
Други разходи	23	6
	52	**126**

2.4. Амортизации

В хиляди лева	2012г.	2011г.
Амортизации	146	114
	146	**114**

3. Финансови разходи и приходи, нетно

В хиляди лева	2012г.	2011г.
Финансови разходи	(18)	(42)
Финансови приходи	50	118
	32	**76**

3.1. Финансови разходи

В хиляди лева	2012г.	2011г.
Разходи за лихви	(16)	(40)
Други финансови разходи	(2)	(2)
	(18)	**(42)**

3.2. Финансови приходи

В хиляди лева	2012 г.	2011г.
Приходи от лихви	50	118
	50	**118**

4. Дълготрайни материални и нематериални активи

	Машини и компютри	Транспортни средства	Офис оборудване	Програмни продукти	ДМА в процес на изграждане	Общо
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ						
Към 01 януари 2011	237		21	6		264
Придобити	355	38	11			404
Отписани						
Към 31.12.2011	592	38	32	6		668
Придобити	9				32	41
Отписани						
Към 31 декември 2012	601	38	32	6	32	709
В т.ч. напълно амортизирани по отчетна стойност				6		6
НАТРУПАНА АМОРТИЗАЦИЯ						
Към 01 януари 2011	132		9	4		145
Начислена амортизация	108	1	3	2		114
Отписана амортизация						
Към 31 декември 2011	240	1	12	6		259
Начислена амортизация	138	4	4			146
Отписана амортизация						
Към 31 декември 2012	378	5	16			399
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ						
Към 31 декември 2011	353	37	20			410
Към 31 декември 2012	223	33	16		32	304

Според преценката на комисията по инвентаризация не са налице условия за обезценка на дълготрайните материални активи.
Към 31.12.2012 г. не съществуват ограничения върху правото на собственост върху ДМА.

Дружеството няма обременено с тежести имущество.

5. Материални запаси

В хиляди лева	2012г.	2011г.
Материали	94	92
	94	**92**

Материалните запаси са налични към 31.12.2012г. и наличието им е удостоверено с инвентаризации. Според комисията извършила инвентаризациите на материалните запаси не са налице условия за тяхната обезценка. Дружеството няма заложено материални запаси за обезпечаване на задължения.

6. Вземания

В хиляди лева	2012г.	2011г.
Вземания от клиенти	464	374
Вземания от доставчици	2	
Вземания по предоставени заеми	4610	3680
	5076	4054

7. Парични средства и парични еквиваленти

В хиляди лева	2012г.	2011г.
Парични средства в каса	18	13
Парични средства в банки	83	41
	101	54

8. Дружествен капитал

Записаният дружествен капитал по номинална стойност е в размер на 5 хил. лв. Капиталът на дружеството съответства на регистрирания. През отчетния период не е настъпила промяна в размера на регистрирания капитал.

9. Неразпределена печалба/загуба от минали години

Неразпределената печалба на дружеството към 31.12.2012 г. е в размер на 2 435 хил. лв.

10. Финансови резултати

За 2012г. дружеството отчита текуща печалба в размер на 407 хил. лв.(за 2011г. – 591 хил. лв.)

11. Задължения

В хиляди лева	2012г.	2011г.
Дългосрочни задължения по финансов лизинг		112
Краткосрочна част от задълженията по финансов лизинг	112	85
Задължения към доставчици	1594	1134
Получени аванси	45	
Краткосрочни задължения към персонала	129	105
Краткосрочни задължения към осигурители	116	53
Задължения по договори за междуфирмено кредитиране	548	574
Данъчни задължения, в т.ч.:	163	107
- Корпоративен данък	62	89
- Данък върху доходите на физическите лица	101	18
	2707	2170

Задълженията представени в настоящия баланс не са обезпечени.

12. Събития настъпили след датата на Баланса

Не са настъпили събития след датата на Баланса по отношение на обектите представени във финансовия отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31.12.2012 г., освен оповестените в приложението към Отчета.

В периода от 31.12.2012г. до датата на изготвяне на финансовия отчет не са възникнали сделки или събития от съществено значение и (или) с необичайно естество, които по мнение на дружеството биха рефлектирали значително върху резултата на "МБАЛ ХАДЖИ ДИМИТЪР„ ООД за следващата финансова година.

Настоящия отчет е утвърден от Управителя на 28.02.2013 г.

Съставител: **/Йорданка Колева/**

Ръководител: **/д-р Пенко Пенков/**

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „МБАЛ ХАДЖИ ДИМИТЪР " ООД ПРЕЗ 2012 ГОДИНА

Този доклад е изготвен на основание изискванията на Закона за счетоводството и Търговския закон. Докладът представя коментар и анализ на годишния финансов отчет, както и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството.

При изготвянето на доклада са спазени принципите на вярно и честно представяне.

Доклада за дейността да се разглежда в едно с финансовия отчет на дружеството за 2012 г.

„МБАЛ ХАДЖИ ДИМИТЪР " ООД е дружество с ограничена отговорност вписано в Търговския регистър воден от Агенцията по вписванията с ЕИК 119624388.

Капиталът на дружеството е в размер на 5 000 хиляди лева и е внесен изцяло .

Дружеството се управлява и представлява от управителя Пенко Минчев Пенков.

На основание чл.46, ал.2 и чл.50, ал.2 от Закона за лечебните заведения "МБАЛ Хаджи Димитър" ООД осъществява следните дейности:

1.диагностика и лечение на заболявания, когато лечебната цел не може да се постигне в условията на извънболнична помощ;

2.родилна помощ;

3.рехабилитация;

4.учебна и научна дейност

5.клинични изпитвания на лекарства и медицинска апаратура.

6.диагностика и консултации, поискани от лекар от други лечебни заведения.

I. Финансово състояние.

Управителят определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2012 година на базата на принципа за „действащо предприятие" като обосновано.

1. Ликвидност

Показателите за ликвидност за 2012 година съпоставени с тези от 2011 г. са както следва:

Показатели	2012	2011
Коефициент за обща ликвидност	2.27	2.83
Коефициент за бърза ликвидност	2.23	2.77
Коефициент за абсолютна ликвидност	0,04	0.04

Коефициентът за обща ликвидност, изчислен като съотношение между текущи активи и краткосрочни пасиви, се е намалил спрямо 2011 година.Оптималния размер на този показател е над 1, а дружеството отчита стойност на показателя 2.27.

Коефициентът за бърза ликвидност, изчислен като съотношение между сбора от: краткосрочни вземания и парични средства към краткосрочни задължения, също е намалил стойността си спрямо предходната 2011 год.

Коефициентът за абсолютна ликвидност , изчислен като съотношение между парични средства и краткосрочни пасиви е запазил стойността си.

Високите стойности на показателите за ликвидност гарантират финансовата стабилност на дружеството.

2. Капиталови ресурси

Капиталовата структура на дружеството съгласно счетоводния баланс към 31.12.2012г. и 31.12.2011 г. е както следва : Хил. лева

		2012г.	2011г.
Показатели	**№**	**стойност**	**стойност**
Собствен капитал	1	2847	2440
Дълготрайни активи	2	304	410
Краткотрайни активи	3	5271	4200
Краткосрочни задължения	4	2322	1484
Нетен оборотен (работен) капитал (3-4)	5	2949	2716
Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	6	2707	2170
Общ капиталов ресурс (1+6)	7	5554	4610
Дял на собствения капитал в общия капиталов ресурс (финансова автономност) (1/7)	8	0.51	0.53
Дял на пасивите в общия капиталов ресурс (6/7)	9	0.49	0.47
Покриване на пасивите със собствен капитал (1/6)	10	1.05	1.12
Коеф. на покриване на дълготрайните активи със собствен капитал (1/2)	11	9.37	5.95

През 2012 г. общият капиталов ресурс възлиза на 5554 хил. лв. В сравнение с предходната година общият капиталов ресурс е увеличен с 944 хил. лв. Факторите оказали влияние върху размера на капитала са следните:

- увеличение на собствения капитал с реализираната печалба за финансовата 2012 г. – 407 хил. лв.;

- увеличение на краткосрочните и дългосрочните задължения със 537 хил. лв.

II. Резултати от дейността

Показатели	№	2012 г. стойност	2011 г. стойност
Приходи от оперативната дейност	1	6071	5291
Разходи за оперативна дейност	2	5649	4699
Печалба от оперативна дейност (1-2)	3	422	592
Балансова печалба /след данъчно облагане/	4	407	591
Нетен размер на приходите от продажби	5	5926	5288
Рентабилност на база разход за дейността (3/2)	6	7,47 %	12,60%
Рентабилност от дейността (3/5)	7	7,12 %	11,20%
Чиста рентабилност (4/5)	9	6,87 %	11,18%
Обща сума на активите	10	5575	4610
Собствен капитал	11	2847	2440
Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	12	2707	2170
Рентабилност на активите (4/10)	13	7,30 %	12,82 %
Рентабилност на собствения капитал (4/11)	14	14,30 %	24,22 %
Рентабилност на пасивите (4/12)	15	15,04 %	27,24 %

Увеличението на сумата на нетните приходи от продажби през 2012 година спрямо предходната 2011 г. е в размер на 638 хил. лв. Реализираната балансовата печалба за 2012 г. е 407 хил. лв., а през 2011 г. е 591 хил. лв.

Абсолютния обем на печалбата, показателите за рентабилност и сравнителния анализ на тези показатели за двете години силно е повлиян от високите стойности на реализираните нетни приходи от продажби.

III. Рискове пред дружеството

Валутен риск

Валутният риск е свързан с възможността приходите от дейността и разходите за дейността да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева към други валути. Тъй като „МБАЛ ХАДЖИ ДИМИТЪР " ООД реализира продукцията си в лева и осъществява доставките си в лева и евро, като цяло не съществува валутен риск по отношение на постъпленията и разходите.

Финансов риск

Финансовият риск се изразява в несигурност за инвеститорите в случаите, когато фирмата използва привлечени средства. Тъй като привлечените средства , които ползва „МБАЛ ХАДЖИ ДИМИТЪР " ООД са 49 % от общия капиталов ресурс, финансовият риск за инвеститорите е премерен.

IV. Бъдещо развитие

През 2013 г. ръководството на дружеството планира увеличаване на приходите от основния предмет на дейност, чрез въвеждане на пазара на нови конкурентни услуги. Мерките са насочени към оптимизиране качественото ниво на персонала и въвеждане на нови технологии. Работейки в тази насока ще се стремим да запазим нивото на постигнатите финансови резултати.

V. Важни събития настъпили след годишното приключване

Към настоящият момент на ръководството на дружеството не са известни други събития, които биха оказали съществено влияние върху финансовото състояние на дружеството.

Съставител: Ръководител:.....

/Йорданка Колева/ /д-р Пенко Пенков/

Дата: 28.02.2013 г.