

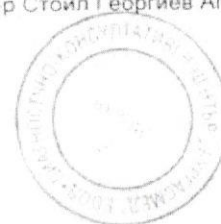
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2017 г.

на ДКЦ БУРГАСМЕД ЕООД гр. Бургас, ж.к. "Меден рудник", зона А, ЕИК: 203677707

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал		
1. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
Общо за група I:	0	0	III. Резерв от последващи оценки		
II. Дълготрайни материални активи			IV. Резерви		
1. Машины, производствено оборудване и апаратура			V. Натрупана печалба (загуба) от м. г., в т.ч.:	125	0
2. Съоръжения и други	1	0	- неразпределена печалба	125	
Общо за група II:	1	0	Общо за група V:	125	0
III. Дългосрочни финансови активи			VI. Текуща печалба (загуба)	293	125
1. Акции и дялове в предприятия от група			Общо за раздел A:	418	125
2. Предоставени заеми на предприятия от група			B. Провизии и сходни задължения		
Общо за група III:	0	0	Общо за раздел B:	0	0
IV. Отсрочени данъци	1	0	B. Задължения		
Общо за раздел B:	2	0	1. Задължения към доставчици, в т.ч.	11	13
V. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	11	13
I. Материални запаси			2. Задължения към предприятия от група, в т.ч.	32	1
1. Суровини и материали			до 1 година	32	1
Общо за група I:	0	0	3. Други задължения, в т.ч.	58	19
II. Вземания			до 1 година	58	19
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	37	11	към персонала, в т.ч.	23	4
2. Вземания от предприятия от група	1		до 1 година	23	4
3. Други вземания, в т.ч.			- осигурителни задължения, в т.ч.	5	0
Общо за група II:	38	11	до 1 година	5	0
III. Инвестиции			- данъчни задължения, в т.ч.	30	15
Общо за група III:	0	0	до 1 година	30	15
IV. Парични средства, в т.ч.:	479	147	- други задължения, в т.ч.		
- брой	2	2	до 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	477	145	Общо за раздел B, в т.ч.:	101	33
Общо за група IV:	479	147	до 1 година	101	33
Общо за раздел B:	517	158	над 1 година	0	0
G. Разходи за бъдещи периоди			G. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
СУМА НА АКТИВА (A+B+V+G)	519	158	СУМА НА ПАСИВА (A+B+V+G)	519	158

Дата на съставяне:
28.02.2018Съставител
Тодор УшевУправител
д-р Стоил Георгиев Апостолов0365 Иванка
Желева
Регистриран адитор

28.05.2018г.



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2017 г.
на ДКЦ БУРГАСМЕД ЕООД гр. Бургас, ж.к. "Меден рудник", зона А, ЕИК: 203677707

(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	635	181	454	202	25	177
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		46	-46		19	-19
Платени и възстановени данъци върху печалбата		22	-22			0
Други парични потоци от основна дейност		53	-53	1	12	-11
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	635	302	333	203	56	147
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с ДМА		1	-1			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	1	-1	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2215	2215	0	128	128	0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2215	2215	0	128	128	0
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	2850	2518	332	331	184	147
Д. Парични средства в началото на периода			147			
Е. Парични средства в края на периода			479			147

Дата: 28.02.2018

Управител

Съставител

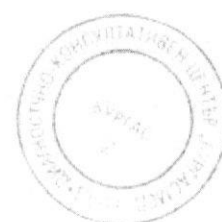
/д-р Стоил Георгиев Апостолов/

(подпис)

/Тодор Ушев/

(подпис)

0365 Иланка
Желева
Регистриран дитър
28.05.2018г.



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2017 година
на ДКЦ БУРГАСМЕДЕООД гр. Бургас, ж.к. "Меден рудник", зона А, ЕИК: 203677707

ИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
3	1	2	А	1	2
ОДИ			А. Приходи		
Одигране на запасите от продукция и незавършено производство			1 Нетни приходи от продажби, в т.ч.	677	224
Одигране на суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	285	62 (а) стоки			
Одигране на услуги и материали	37	19 (б) услуги			
Одигране на услуги	248	43 (в) наеми			
Одигране на персонала в т.ч.	68	22 Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
Одигране на възнаграждения	59	21 3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
Одигране за осигуровки в т.ч.	9	14 Други приходи в т.ч.			
Одигране за амортизация и обезценка в т.ч.	0	0 Приходи от финансиране			
Одигране за амортизация и обезценка на дълготрайни активи и нематериални активи, в т.ч.			Общо приходи от оперативна дейност	677	224
Одигране за амортизация			5 Приходи от от участия в дъщерни асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	0	0
Разходи в т.ч.	0	0	6 Приходи от други инвестиции и земи признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.	0	0
	0	0	1 Приходи от предприятия от група		
Разходи за оперативна дейност	353	85	7 Други лихви и финансови приходи в т.ч.	2	0
Одигране от обезценка на финансови активи включително щите, признати като текущи активи, в т.ч.	0	0	а) приходи от предприятия от група	2	
Одигране за лихви и други финансови разходи в т.ч.	1	0	б) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
	1		Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	2	0
Финансови разходи (6 + 7)	1	0		0	0
Одигране от обичайна дейност	325	139	8. Загуба от обичайна дейност		
Разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	354	85	Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	679	224
Одигране печалба	325	139			
Одигране за данъци от печалбата	33	14	9 Счетоводна загуба	0	0
Одигране данъци алтернативни на корпоративния данък	-1	0			
Общо разходи (9 - 10 - 11)	293	125	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	0	0
(Общо разходи + 10 + 11 + 12)	679	224	Всичко (Общо приходи + 10)	679	224

съставяне
18

Съставител

Тодор Ушев

Управител:

д-р Стоил Георгиев Апостолов

0365 Иванка Желева
Регистриран одитор

28.05.2018г.



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕННИЙ КАПИТАЛ за 2017 г.
на ДКЦ БУРГАСМЕД ЕООД гр. Бургас, ж.к. "Меден рудник", зона А, ЕИК: 203677707

Показатели	Записан капитал	Премии от эмисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкуплени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена на печалба	Непокри-та загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1 Салдо в началото на отчетния период										125	125
2 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											125
3 Финансов резултат за текущия период								125		-125	293
4 Разпределения на печалба, в т.ч.								125		293	418
5 Салдо към края на отчетния период								125		293	418
6 Собствен капитал към края на отчетния период											

Дата на съставяне
28.02.2018

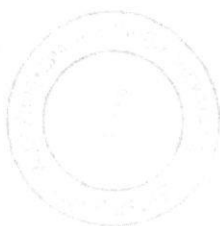
Съставител

Д-р Стоимил Георгиев Анастолов

Управител

Д-р Стоимил Георгиев Анастолов

0365 Иванка Желева
28.05.2018г.



**Приложение към годишния финансов отчет за 2017 г.
на ДКЦ „БУРГАСМЕД“ ЕООД гр. Бургас**

Дружеството е образувано съгласно Дружествен договор от 18.08.2015 година и е вписано с ЕИК по Булстат 203677707. Дружеството е вписано в Агенцията по вписванията съгласно Удостоверение с наименование на фирмата Многопрофилна болница за активно лечение „Пълмед“ ЕООД с адрес на управление гр. Пловдив 4000, ул. „Перущица“ №1А. Съгласно вписана промяна в Търговския регистър от 27.11.2015 г., дружеството е преименувано на Многопрофилна болница за активно лечение „Пълдин“ ЕООД. С решение на едноличния собственик на капитала и учредителен акт от 31.03.2016г. е вписана промяна в Търговския регистър в името на дружеството като Диагностично-консултативен център „Бургасмед“ ЕООД със седалище и адрес на управление гр. Бургас, ж.к. „Меден Рудник“, зона А. Едноличен собственик на капитала е УМБАЛ Пълмед ООД гр. Пловдив. Капиталът на дружеството е в размер на 50 /петдесет/ лева, разпределен в 50 /петдесет/ дяла всеки на стойност 1 /един/ лев.

През 2017г. е настъпила промяна в управлението на дружеството като на 18.05.2017г. е вписан в Търговския регистър друг управител Заприн Пепелов на мястото на Стоил Апостолов, а на 13.12.2017г. отново е върнат стария управител Стоил Апостолов и тази промяна също е вписана в Търговския регистър.

ДКЦ „Бургасмед“ ЕООД е извършвало дейността си през финансовата 2017 г. по силата и при условията на договор за оказване на извънболнична помощ с РЗОК-Бургас № 021911/17.05.2017 г.

Към 31.12.2017 г. персоналят на дружеството се състои от 24 човека, от които 23 назначени на постоянен трудов договор и почти всички работещи при трета категория труд и един управител на ДУК. Структурата на персонала е както следва:

- управител (ДУК) - 1
- лекари - 8
- медицински сестри - 8
- касиер - 1
- регистратори - 2
- санитарни - 4

Възнагражденията на персонала се изплащат ежемесечно. Персоналът е с необходимото образование и квалификация и е запознат със спецификата на дейността.

База за изготвяне на ГФО

Годишният финансов отчет на дружеството за 2017 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството на база Националните счетоводни стандарти, които са приложими за 2017 г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2017 г.

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

Счетоводната политика на дружеството е разработена в съответствие със следните принципи: действащо предприятие, последователност на представянето и сравнителна информация, предпазливост, начисляване, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс, същественост, предимство на съдържанието пред формата.

Отчетният период на дружеството е година и съвпада с календарната година.

Всички данни за 2017 и за 2016 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 2017 година и в отчета за 2016 година са съпоставими.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви.

Всички те са извършени на основата на най-добра и разумна преценка, направена от ръководството. Действителните резултати биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

Счетоводни принципи

Финансовият отчет на дружеството е изготвен при спазване на следните основни счетоводни принципи, а именно:

- Текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към датата на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на парични средства, или техните еквиваленти и се включват във финансовия отчет за периода. Разходите се признават на база на директната връзка с приходите, по конкретни носители на приходи.
- Действащо предприятие – ГФО на дружеството е изготвен на принципа за действащо предприятие като фундаментален принцип. На база оценката на приложимостта на този принцип, ръководството потвърждава, че не са налице фактори или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип като база за изготвяне на финансовия отчет. Намеренията на ръководството по отношение на бъдещето съществуване на предприятието са то да продължи да изпълнява всички свои дейности. Ръководството няма планове или намерения, които да предвиждат съществено ограничаване на мащабите на дейността, нито да се ликвидира, или да се преобразува в прогнозируемо бъдеще, в период минимум до 1 година. Поради това активите и пасивите са осчетоводени при прилагане на принципа за действащо предприятие.

Счетоводството на дружеството се осъществява на основата на документална обосновааност на стопанските операции и факти, при спазване на следните принципи:

- предпазливост;
- съпоставимост между приходи и разходи;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.

Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва: валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му и за функционирането му като действащо предприятие, без да има нужда от външни източници за финансиране на дейността. От страна на ръководството на дружеството, финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми. Целта е ръководството да бъде в състояние да определи адекватни цени на предлаганите услуги.

цената на привлечените ресурси, както и да оцени адекватно формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

- **Валутен риск** – дружеството осъществява дейност в България и клиентите заплащат услугите в български левове, поради което няма съществен валутен риск.
- **Лихвен риск** – финансовите инструменти, които потенциално излагат дружеството на лихвен риск са предимно банковите кредити, заеми от трети страни и договорите за финансов лизинг. Дружеството не използва банкови кредити и няма финансови лизинги, няма и заеми към трети страни, поради което няма лихвен риск.
- **Ценови риск** – дружеството не е изложено на директен ценови риск, неговите приходи се формират основно от специализирана извънболнична дейност, част от които приходи са от РЗОК и цените им са фиксирани в Националния рамков договор. По-голямата част от приходите са реализирани от медицински услуги, чиито цени са формирани на пазарен принцип, поради което този риск е снижен до минимум.
- **Кредитен риск** – кредитният риск за дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения /плащания/. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговска банка със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и парични еквиваленти. Вземанията по баланса са основно от РЗОК, които се изплащат в следващ месец, поради което рискът от несъбираемост е сведен до минимум.
- **Ликвиден риск** – ликвиден риск е рискът, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнение на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск ръководството на дружеството поддържа оптимално ниво бързоликвидни активи /парични средства/. То периодично прави финансово планиране с което да посрещне изплащането на текущите си търговски и финансови задължения в договорените срокове.

I. Анализ на Активите на Баланса

1. Дълготрайни активи

До 2017 г. дружеството няма ДМА, то осъществява медицинската си дейност в сграда, наета по договор за оперативен лизинг от Булфарма ООД.

През отчетната 2017 година дружеството е придобило ДМА – компютър, който е посочен в баланса на стойност 1 хил.лв. и представлява 1% от сумата на актива. Тъй като придобиването се е осъществило в края на отчетния период, все още няма съществени амортизационни отчисления. Дружеството има счетоводна политика по отношение на отчитането на ДМА в съответствие с изискванията на счетоводното законодателство (ЗСч,ЗКПО,НСС):

- дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване
- възприет е линеен метод на амортизация за амортизируемите активи отразен в обобщения амортизационен план за 2017 г.
- не е извършена преоценка на ДМА,
- прагът на същественост е 700 лв.
- осигурената аналитична и синтетична отчетност позволява спазване на принципите на счетоводната политика и осигурява точност и пълнота на информацията.
- извършена е годишна инвентаризация на ДМА.

Дружеството няма НДА и ДФА.

2. Краткотрайни активи

Материални запаси

Дружеството изписва текущо през годината на разход закупените МЗ по доставна цена и към 31.12.2017 г. няма налични Материални запаси по баланса.

Вземания

Към 31.12.2017 г. размерът на Краткосрочните вземания е 38 хил. лв., представляващи 7 % от актива на баланса. Вземанията включват:

- вземания от клиенти и доставчици 37 хил. лв. (в т.ч. 32 хил. лв. вземания от РЗОК и 5 хил.лв. от други клиенти),
- вземания от предприятия от група 1 хил. лв. (от лихви по предоставени заеми на предприятие от групата МБАЛ Бургасмед ЕООД.

Парични средства и еквиваленти

За целите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки. Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет Дружеството притежава 479 хил. лв. налични парични средства представляващи 92% от актива на баланса (от тях в каса 2 хил. лв и по разплащателна сметка в лева 477 хил. лв.)

Същите имат текущ характер за обслужване на финансовата дейност на дружеството през следващите месеци. Дружеството няма парични средства в чуждестранна валута и не отчита такива, няма и сделки в чуждестранна валута.

Нетният паричен поток по ОПП от Основна дейност е 333 хил.лв., от Инвестиционна дейност (-1) хил. лв., от Финансова дейност 0 хил.лв. или общото изменение е 332 хил. лв. в увеличение на паричните средства.

3. Разходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2017 г. дружеството няма разходи за бъдещи периоди.

II. Анализ на Пасивите на баланса

1. Собствен капитал

Основен капитал

Основният записан капитал е в размер на 50 лв., разпределен в 50 дяла по 1 лв. всеки - притежание на УМБАЛ „Пълмет“ ООД и не е намерил отражение в баланса в хил.лв. Промяна в основния капитал спрямо предходна година няма.

Финансов резултат	/ в хил.лв./	
	2017 г.	2016 г.
1. Натрупана печалба (загуба) от м. г.в т.ч.:	125	0
- неразпределена печалба	125	0
- непокрита загуба	0	0
2. Текуща печалба (загуба)	293	125

Общият размер на собствения капитал по баланса е 418 хил.лв. и се е увеличил с 293 хил.лв., което се дължи на реализираната печалба за 2017 г. Той представлява 81 % от сумата на пасива.

2. Дългосрочни задължения

Дружеството няма дългосрочни задължения по баланса за 2017 година.

3. Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева и са със срок на погасяване до 1 година.

В годишния финансов отчет задълженията се представят по номинална стойност.

	/ в хил.лв. /	
	2017 г.	2016 г.
Текущи задължения, в т.ч.	101	33
Задължения към доставчици и клиенти	11	13
Задължения към предприятия от група	32	1
Задължения към персонала	23	4
в т. ч. разходи по нагр. неизп. комп. отпуски	3	0
Задължения към осигурителни предприятия	5	0
в т. ч. осигуровки по нагр. неизп. комп. отпуски	1	0
Данъчни задължения	30	15

Задълженията към персонала, осигурителните и данъчните задължения (ДОД – 4 хил.лв.) са свързани с неизплатените възнаграждения към 31.12.2017 г. и провизии по начислени неизползвани компенсируеми отпуски и осигуровките по тях.

Дружеството има задължения за корпоративен данък по ГДД в размер на 26 хил.лв.

Дружеството няма задължения към финансови предприятия – банкови заеми и финансови лизинги. През годината дружеството е предоставяло заеми на МБАЛ Бургасмед ЕООД (дружество от групата) на обща стойност 2215 хил.лв., които са погасени в срок.

Задълженията по баланса на обща стойност 101 хил.лв. са се увеличили с 68 хил.лв. спрямо предходна година и представляват 19% от сумата на пасива.

4. Финансирання и Приходи за бъдещи периоди

Дружеството няма Финансирання и Приходи за бъдещи периоди.

III. Анализ на Отчета за приходите и разходите

1. Приходи

Приходите се признават на база принципите за текущо начисляване и съпоставимост с разходите при спазване на изискванията на ЗС и НСС. Приходите са определени по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти и се признават при спазване на следните условия: сумата на прихода е надеждно изчислена и приходите се признават за всяка сделка поотделно.

През 2017 г. нетните приходи от продажби са в размер на 677 хил. лв. и са се увеличили спрямо 2016 г. с 453 хил. лв.

Общия размер на приходите по ОПР е 679 хил. лв. и включва:

- Приходи от медицински услуги – 665 хил. лв., в т.ч. от РЗОК 242 хил. лв.
- Приходи от наеми – 12 хил. лв.
- Приходи от лихви по заеми (предприятия от групата) – 2 хил. лв.

2. Разходи

Разходите за обичайна дейност се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване и съпоставимост с приходите.

Общо разходите по ОПР на стойност 354 хил.лв. са се увеличили с 269 хил.лв. спрямо предходна година, което е съпоставимо с увеличените приходи.

Разходи по икономически елементи

Вид разход	/в хил.лв./	
	2017 г.	2016 г.
Разходи за материали	37	19
Разходи за външни услуги	248	43
Разходи за амортизации	0	0
Разходи за възнаграждения	59	21
Разходи за осигуровки	9	1
Други разходи	0	1
Общо	353	85

Разходите за материали на стойност 37 хил. лв. са предимно за: лекарства, медицински консумативи и лабораторни реактиви – 3 хил.лв., инвентар под прага на същественост – 13 хил.лв., почистващи и дезинфекциращи препарати – 1 хил.лв., канцеларски материали – 1 хил.лв., ел. енергия – 5 хил.лв., газ за отопление – 4 хил.лв., вода – 1 хил.лв. и други материали – 9 хил.лв.

Разходите за външни услуги на стойност 248 хил. лв., включват: разходи за медицински услуги и консултации – 152 хил.лв., наем(страта) – 32 хил.лв., граждански договори – 57 хил.лв., пощенски и далекосъобщителни – 2 хил.лв., одиторски услуги – 2 хил.лв. и др. разходи – 3 хил.лв.

В разходите за възнаграждения на стойност 59 хил.лв. са включени 5 хил.лв. възнаграждение на управителя по ДУК.

Размерът на разходите по икономически елементи на стойност 353 хил.лв. се е увеличил през 2017 г. спрямо 2016 г. с 268 хил. лв., което е съпоставимо с увеличението размер на приходите.

Финансови разходи – през отчетния период финансовите разходи включват разходи за банкови такси в размер на 1 хил. лв.

IV. Анализ на финансовите резултати за 2017 г.

Финансовият резултат за 2017 г. е счетоводна печалба в размер на 325 хил. лв.

Резултатът преди преобразуване по ЗКПО е печалба в размер на 324 972,51 лв. Съгласно изискванията на ЗКПО резултатът се преобразува в годишна данъчна декларация, както следва:

Увеличенията в размер на 11 332,63 лв. включват:

- Годишни счетоводни разходи за амортизация – 466,32 лв.
- Разходи, представляващи доходи на местни физически лица(неизплатени граждански договори и ДУК за 2017 г.) по ЗДДФЛ и разходите за задължителните осигурителни вноски, свързани с тях – 6 680,61 лв.
- Разходи, непризнати за данъчни цели съгласно чл.26 – 350,00 лв.(глоби РЗОК)
- Други увеличения на счетоводния финансов резултат – 3835,70 лв. (начислени неизползвани компютруски за 2017 г.- 3237,97 лв. и осигуровки по тях – 597,73 лв.)

Намаленията в размер на 2 966,81 лв. включват:

- Годишни данъчни амортизации – 466,32 лв.
- Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42 от ЗДДФЛ (изплатени граждански договори и ДУК от 2016 г.) и задължителните осигурителни вноски, свързани с тях – 2 500,49 лв.

След преобразуване финансовия резултат е данъчна печалба в размер на 333 338,33 лв. Дружеството дължи корпоративен данък по ЗКПО в размер на 33 333,83 лв., от който са приспаднати направените през годината авансови вноски в размер на 7 300,00 лв. и разликата за ефективно внасяне възлиза на 26 033,83 лв.

V. Текущи и отсрочени данъци

Текущите данъци на дружеството са: ДОД по ЗДДФЛ, корпоративен данък по ЗКПО.

Дружеството не е регистрирано по ЗДДС и не дължи ДДС.

Дружеството няма направени разходи за представителни цели и не дължи Данък върху разходите по ЗКПО.

Отсрочените данъци на дружеството представляват данъчния ефект върху данъчните временни разлики, с които се увеличава и намалява счетоводния финансов резултат по ГДД за 2017 г. Те произтичат от:

- начислени компенсируеми отпуски и осигуровки върху тях – в увеличение (3835,70 лв);
- начислени, но неизплатени суми по граждански догори и ДУК и осигуровки върху тях- в увеличение (6680,61 лв);
- признати и изплатени суми по граждански догори и ДУК и осигуровки върху тях- в намаление (2500,49 лв);

През 2017 г. са начислени отсрочени данъци върху временните разлики в увеличение – 1 хил.лв. (3835,70+6680,61 = 10516,31 x 10% = 1051,63 лв.)и в намаление – 0 хил.лв. В баланса отсрочените данъци са в размер на 1 хил.лв.

VI. Сделки със свързани лица

Дружеството е част от група предприятия с майка „Булфарма“ ООД, която включва 29 дружества без майката. Предприятието майка „Булфарма“ ООД ще изготви консолидирания финансов отчет на групата. През годината дружеството има осъществени сделки с предприятия от групата. Тези сделки се осъществяват при условия и цени, които не се различават от сделките с несвързани лица. Приходите от предприятия от групата за 2017 г. в размер на 2 хил.лв. включват: приходи от лихви по предоставен заем на МБАЛ „Бургасмед“ ЕООД, а разходите от предприятия от групата са 163 хил.лв. и включват: разходи за суровини и материали, разходи за външни услуги. Вземанията от предприятия от групата по баланса са 1 хил. лв., а задълженията към предприятия от групата са 32 хил.лв.

1. Общ размер на смет. приходи от взаимоотнош. със свързани лица от група	Стойност в лева
МБАЛ Бургасмед ЕООД – лихви по предоставени заеми	1576,83

2. Общ размер на смет. разходи със взаимоотнош. със свързани лица от група	Стойност в лева
Булфарма ООД - медикаменти, мед.консумативи, наем сграда	34443,05
„СТМ Здраве-3“ ЕООД - разходи в. услуги – трудова медицина	60,00
МБАЛ „Бургасмед“ ЕООД - мед.услуги	128880,00
ГРУПА - общо	163383,05

3. Вземания от групата - салдо към 31.12.2017 г. в т.ч.:	Стойност в лева
МБАЛ Бургасмед ЕООД - лихви по заеми	1163,84

4. Задължения към групата - салдо към 31.12.2017 в т.ч.	Стойност в лева
Булфарма ООД - медикаменти, мед. консумативи, наеми	14304,61
МБАЛ Бургасмед ЕООД - мед. услуги	17323,59
ГРУПА – общо задължения	31628,20

VII. Събития настъпили след датата на баланса

След датата на изготвяне на баланса не са настъпили значителни за дейността коригиращи и некоригиращи събития.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на ГФО за 2017 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки. То потвърждава, че се е придържало към действащите НСС като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие. Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, изготвянето на ГФО, за целесъобразността на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности

Съставител на ГФО: _____

/Годор Уирев/

Управител: _____

/Стоил Апостолов/

Дата: 28.02.2018



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СОБСТВЕНИКА на ДКЦ "БУРГАСМЕД" ЕООД гр.Бургас

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ДКЦ "БУРГАСМЕД" ЕООД гр.Бургас (Дружеството), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2017г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2017г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степенята, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай, че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансов отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така

— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали длъжаци се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

— оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

— достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Регистриран одитор: Иванка Желева – диплом № 0365
гр.Пазарджик 4400, ул."Витоша" № 62
28.05.2018 година

