RSM

СБАЛОЗ ЕООД

САМОСТОЯТЕЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2015 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представляващ:

д-р Борислав Димитров

Съставител:

Валери Байков

Заверил:

"РСМ България" ООД

София, 21 февруари 2016 г.

RSM Bulgaria Ltd.
42 G. S. Rakovski Str.
1202 Sofia, Bulgaria

T: +359 (0) 2 491 86 30
F: +359 (0) 2 987 09 34
www.rsm.bg

ДОКЛАД
НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА
НА СБАЛОЗ ЕООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на СБАЛОЗ ЕООД, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2015 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в 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 за 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
Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашия одит 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 ние да се убедим 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 на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата на 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

RSM Bulgaria Ltd. is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. he RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

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 оценки на цялостното представяне на финансовия отчет.

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

Мнение
В резултат на това, удостоверяваме, че по Наше мнение финансовия отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на СБАЛОЗ ЕООД към 31 декември 2015 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други законови изисквания
Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството, изразяваме и мнение относно Годишния доклад за дейността. Ние извършихме преглед на неконсолидирания доклад за дейността за периода приключващ към 31 декември 2015 г., изготвен от ръководството на СБАЛОЗ ЕООД. Годишния доклад за дейността е разработен в съответствие с изискванията на чл.33, ал.1 и 2 от Закона за счетоводството. Отговорността за изготвянето на този доклад се носи от Ръководството.
По наше мнение неконсолидираната финансова информация, представена в годишния доклад на ръководството за дейността, за периода приключващ към 31 декември 2015 г., съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния неконсолидиран финансов отчет за същия отчетен период.

СОП „РСМ БЪЛГАРИЯ" ООД

Управител:

ИЗАБЕЛА ДЖАЛЪЗОВА

Регистриран одитор, отговорен за одита:

ИЗАБЕЛА ДЖАЛЪЗОВА

29 март 2016 година
Гр. София, България

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. № 130
„РСМ БЪЛГАРИЯ" ООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
СБАПОЗ ЕООД
Към 31.12.2015г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**Записан капитал**	11,886	7,704
Нематериални активи			**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	74	185	- неразпределена печалба	4,427	3,592
Общо НА:	***74***	***185***	***Общо натрупана печалба/загуба:***	***4,427***	***3,592***
Дълготрайни материални активи			**Текуща печалба (загуба)**	723	834
Земи и сгради, в т.ч.:	5,770	4,278	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**	**17,036**	**12,130**
- сгради	5,770	4,278	**Б. Провизии и сходни задължения**		
Машини, производствено оборудване и апара	3,423	1,018	Провизии за пенсии и други подобни задължения	301	276
Съоръжения и други	30	30	Провизии за данъци в т.ч.:	85	53
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		4	- отсрочени данъци	85	53
Общо ДМА:	**9,223**	**5,330**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:**	**386**	**329**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**9,297**	**5,515**	**В. Задължения**		
В. Текущи (краткотрайни) активи			Задължения към доставчици, в т.ч.:	44	40
Материални запаси			- до 1 година	44	40
Суровини и материали	627	753	Други задължения, в т.ч.:	14	68
Общо МЗ:	***627***	***753***	- до 1 година	14	68
Вземания			Задължения към персонала, в т.ч.:	187	131
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1,542	1,439	- до 1 година	187	131
Други вземания в т.ч.:	4	19	Осигурителни задължения, в т.ч.:	39	33
Общо вземания:	***1,546***	***1,458***	- до 1 година	39	33
Парични средства, в т.ч.:			Данъчни задължения	-	-
- в брой	5	5	- до 1 година	-	
- безсрочни сметки (депозити)	13,161	12,052	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:**	**284**	**272**
Общо парични средства:	***13,166***	***12,057***	- до 1 година	284	272
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**15,339**	**14,268**	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:**	**6,945**	**7,066**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**15**	14	- финансирания	6,940	7,054
			- приходи за бъдещи периоди	5	12
СУМА НА АКТИВА	**24,651**	**19,797**	**СУМА НА ПАСИВА**	**24,651**	**19,797**

Дата на съставяне: **Съставител:** **Ръководител:**
София, 21 февруари 2016 г. **Валери Байков** **д-р Бо рислав Димитров**

Заверил съгласно одиторски доклад.
29 MAR 2016
Р С М България ООД
Управител
Регистриран одитор
RSM Bulgaria Ltd

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №130
„РСМ БЪЛГАРИЯ" ООД

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
СБАЛОЗ ЕООД
За 2015 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**14,148**	**14,732**
- суровини и материали	13,625	14,223
- външни услуги	523	509
Разходи за персонала, в т.ч.:	**2,937**	**2,356**
- разходи за възнаграждения	2,470	1,982
- разходи за осигуровки, в т.ч.:	467	374
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч	**445**	**495**
дълготрайни материални и нематериални	**445**	**495**
разходи за амортизация	445	495
Други разходи, в т.ч.:	**104**	**77**
- други	64	64
- провизии	40	13
Общо разходи за оперативната дейност	**17,634**	**17,660**
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**2**	**2**
банкови разходи	2	2
Общо финансови разходи	**2**	**2**
Общо разходи за обичайната дейност	**17,636**	**17,662**
Печалба от обичайната дейност	**809**	**923**
Общо разходи	**17,636**	**17,662**
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**809**	**923**
Разходи за данъци от печалбата	***55***	***58***
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	***31***	***31***
Печалба	**723**	**834**
Всичко (Общо разходи)	18,445	18,585

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**17,947**	**17,976**
- услуги	17,947	17,976
Други приходи, в т.ч.:	332	469
- приходи от финасирания	318	333
Общо приходи от оперативната дейност	**18,279**	**18,445**
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**166**	**140**
- приходи от лихви	166	140
Общо финансови приходи	**166**	**140**
Общо приходи от обичайната дейност	**18,445**	**18,585**
Загуба от обичайната дейност	**-**	**-**
Общо приходи	**18,445**	**18,585**
Всичко (Общо приходи)	18,445	18,585

Дата на съставяне:
София, 21 февруари 2016 г.

Съставител: **Валери Байков**

Ръководител: **д-р Борислав Димитров**

Заверил съгласно одиторски доклад.
29 MAR 2016
РСМ България ООД
Управител
Регистриран одитор
RSM Bulgaria Ltd

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №130
„РСМ БЪЛГАРИЯ" ООД

ОТЧЕТ
за паричните потоци
СБАЛОЗ ЕООД
За 2015 г.

	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	18,005	13,979	4,026	18,434	14,648	3,786
Парични потоци, свързани с получени финансирания и правителствени помощи	52		52	374		374
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		3,002	(3,002)		2,508	(2,508)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	167	2	165	140	2	138
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	57	(57)	-	71	(71)
Други парични потоци от основна дейност	31	62	(31)	25	15	10
Всичко парични потоци от основна дейност	***18,255***	***17,102***	***1,153***	***18,973***	***17,244***	***1,729***
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	44	(44)	-	135	(135)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	-	44	(44)	-	135	(135)
Парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност	-	-	-	-	-	-
Изменение на паричните средства през периода	18,255	17,146	1,109	18,973	17,379	1,594
Парични средства в началото на периода	-	-	12,057	-	-	10,463
Парични средства в края на периода	-	-	13,166	-	-	12,057

Дата:
София, 21 февруари 2016 г.

Съставител:
Валери Байков

Ръководител:
д-р Борислав Димитров

Заверил съгласно одиторски доклад
29 MAR 2016
РСМ България ООД
Управител
Регистриран одитор
RSM Bulgaria Ltd

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №130
„РСМ БЪЛГАРИЯ" ООД

ОТЧЕТ
за собствения капитал
СБАЛОЗ ЕООД
За 2015 г.

(Хил.лв)

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	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период	**7,704**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**3,592**	**-**	**834**	**12,130**
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**7,704**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**3,592**	**-**	**834**	**12,130**
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	4,182	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**4,182**
- увеличение	4,182										**4,182**
Финансов резултат от текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	723	**723**
Разпределние на печалба в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	834	-	(834)	**-**
Други изменения в собствения капитал								1			**1**
Салдо към края на отчетния период	**11,886**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**4,427**	**-**	**723**	**17,036**
											-
Собствен капитал към края на отчетния период	**11,886**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**4,427**	**-**	**723**	**17,036**

Дата на съставяне:
София, 21 февруари 2016 г.

Съставител:
Валери Байков

Ръководител:
д-р Борислав Димитров

Заверил съгласно одиторски доклад.
29 MAR 2016
РСМ България ООД
Управител
Регистриран одитор
RSM Bulgaria Ltd

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №130
„РСМ БЪЛГАРИЯ" ООД

СПРАВКА

за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2015 година

СБАЛОЗ ЕООД

(хил лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода	Увеличение	Намаление		
а															
Нематериални активи															
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	579	14		593			593	394	125		519			519	74
Общо НА:	579	14	-	593	-	-	593	394	125	-	519	-	-	519	74
Дълготрайни материални активи															
Земи и сгради, в т.ч.:	4,509	1,585	-	6,094	-	-	6,094	232	92	-	324	-	-	324	5,770
- сгради	4,509	1,585	-	6,094	-	-	6,094	232	92	-	324	-	-	324	5,770
Машини, производствено оборудване и апаратура	1,583	2,628	-	4,211	-	-	4,211	565	223	-	788	-	-	788	3,423
Съоръжения и други	33	5	-	38	-	-	38	2	6	-	8	-	-	8	30
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	4	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо ДМА:	6,129	4,218	4	10,343	-	-	10,343	799	321	-	1,120	-	-	1,120	9,223
Дългосрочни финансови активи															
Общо ДФА:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Отсрочени данъци				-			-				-			-	-
Общо нетекущи активи	6,708	4,232	4	10,936	-	-	10,936	1,193	446	-	1,639	-	-	1,639	9,297

Дата на съставяне:
София, 21 февруари 2016 г.

Съставител:
Валери Гайков

Ръководител:
д-р Борислав Димитров

“ СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛАЧЕНИЕ НА ОНКОЛОГИЧНИ ЗАБОЛЯВАНИЯ ” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2015

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2015г. и завършващ на 31.12.2015г.

Предходен период –периодът, започващ на 01.01.2014г. и завършващ на 31.12.2014г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на “СБАЛОЗ” ЕООД.

Адрес на управление: гр. София, бул. „А. Сахаров“ № 1.

Адресът за кореспонденция е гр. София, бул. „А. Сахаров“ № 1.

Дата на изготвяне: 21 .02.2016 г.

Дата на одобрение: ....03.2016 г. с Решение ..... на СОС

Годишният финансов отчет е подписан от името на “СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ НА ОНКОЛОГИЧНИ ЗАБОЛАВАНИЯ” ЕООД от:

Управител:

/ Борислав Димитров /

Съставител:

/ Валери Байков /

СЪДЪРЖАНИЕ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА *3*
СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА *12*
I. Обща информация *12*
II. База за изготвяне на финансовите отчети *13*
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания *13*
Нематериални активи 13
Дълготрайни материални активи 15
Стоково-материални запаси 16
Вземания 17
Разходи за бъдещи периоди 18
Парични средства 18
Собствен капитал 18
Задължения 18
Данъчно облагане 20
Доходи на персонала 21
Обезценки на активи 23
Провизии, условни задължения и условни активи 23
Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии 24
Разходи 25
Приходи 27
Отчет за паричния поток 28
Отчет за собствения капитал 28
IV.Други оповестявания *29*
Събития след датата на баланса 29
Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки 29
Възнаграждение за одит 29
V. Финансови показатели *30*

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
За годината, приключваща на 31 декември 2015 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ..... ОТ .....2016г. НА ПРЕДСТАВЛЯВАЩИТЕ

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2015 г., изготвен в съответствие с 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 7.04.2005 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.

Този финансов отчет е одитиран от РСМ България ООД.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с „Активно издирване, диагностика, лечение, периодично наблюдение и осъществяване на рехабилитация на болни със злокачествени заболявания и преканцерози"

Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, свързана с „Активно издирване, диагностика, лечение, периодично наблюдение и осъществяване на рехабилитация на болни със злокачествени заболявания и преканцерози".

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

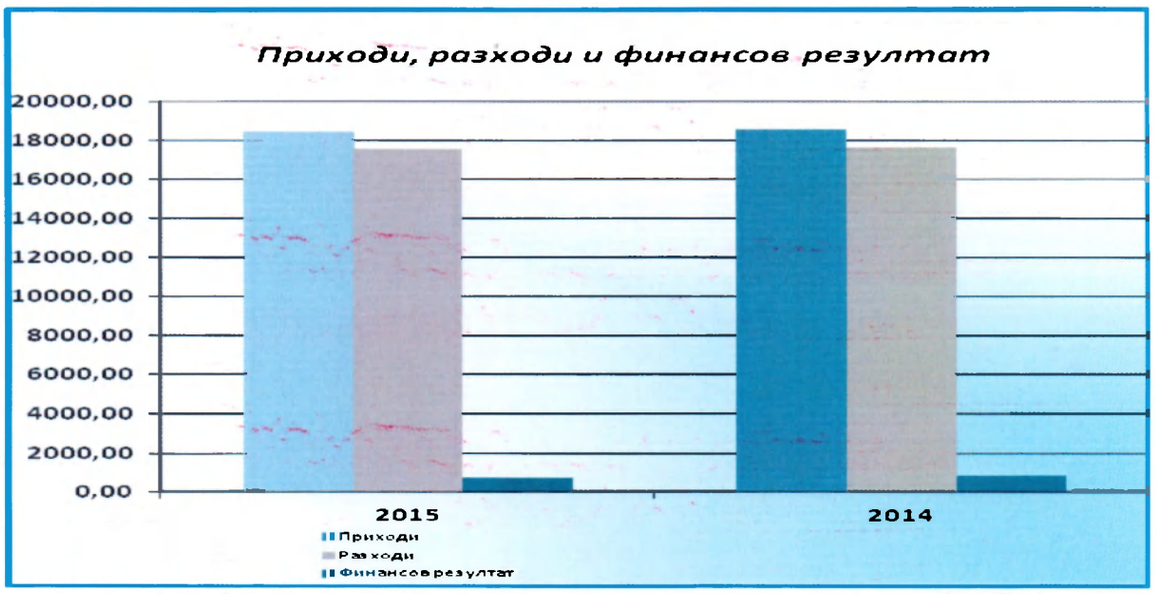
Резултати за текущия период

Финансовият резултат на Дружеството за 2015 г. след данъци е печалба в размер на 723 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

В графиката по-долу е съпоставен резултатът от текущия период спрямо предходиня:

	2015	2014
Приходи	18445	18585
Разходи	17636	17662
Данъци	86	89
Финансов резултат	723	834

В хил. лв.



Структура на основния капитал

Акционери	Участие	Брой акции	Номинална стойност (хил. лв.)
СТОЛИЧНА ОБЩИНА	100%	1 188 606	11 886

Едноличен собственик на капитала на дружеството е СТОЛИЧНА ОБЩИНА, ЕИК: 000696327.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2016 ГОДИНА

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2016 г.:

1.) Продължаване на договорните отношения с НЗОК за изпълнение на стационарна медицинска помощ по оптимален брой клинични пътеки , клинични процедури и ВСД, съгласно действащия актуален НРД.;

2.)Закупуване на нова медицинска апаратура

- Нов ултразвуков апарат с „доплер" за нуждите на отделението по образна диагностика.
- Две нови инфузионни помпи за нуждите на стационара на болницата.

3) Успешно приключване на одитните процедури за функционирането на СУК и съответствието й спрямо изискванията на МС ISO 9001:2008 след реализацията на проект"ПОВИШАВАНЕ НА КОНКУРЕНТНОСТТА НА "СБАЛОЗ" ЕООД ЧРЕЗ ВЪВЕЖДАНЕ И СЕРТИФИЦИРАНЕ НА СУК СЪГЛАСНО МЕЖДУНАРОДЕН СТАНДАРТ БДС EN ISO 9001 И ВЪВЕЖДАНЕ НА CRM

СИСТЕМА" по ОП "РАЗВИТИЕ НА КОНКУРЕНТНОСТТА НА БЪЛГАРСКАТА ИКОНОМИКА" 2007 – 2013 г.

4.) сключване на договор със СО за нефинансираните от НЗОК и МЗ медицински дейности.

5.) Увеличаване обхвата на взаимноизгодните договорености с други лечебни заведения за оказване на консултативно-диагностична, лечебна и методична помощ.

6.) Подписване на нов КТД с представителите на синдикалните организации в СБАЛОЗ.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2015 г., е Еднолично с ограничена отговорност дружество.

Управител на Дружеството е Д-р Борислав Хараламбиев Димитров.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2015 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Човешки ресурси

Персонал

Персоналът, с който е реализирана производствената програма на „СБАЛОЗ" ЕООД през 2015 год. е 146 човека, от които основните работници са 102 души и представляват 70%, а останалите 30% включват спомагателния и административен персонал, който е 44 човека.

Работна заплата

Начислените и изплатени средства за работна заплата за изтеклата година са в размер на 2470 хил.лв., което представлява 100% спрямо планираните 2470 хил.лв. Достигната е брутна работна заплата от 1418.19 лв.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството е от продажба на медицински услуги.

Структура на приходите от основна дейност е както следва:

1. Приходи от финансиране от Министерство на здравеопазването – 53867.77 лв. Или 0.29%

2. Приходи от финансиране от Държавния бюджет – 173850 лв. Или 0.95%

3. Приходи от продажба на медицински услуги по договор с НЗОК –

- за дейност 5004410.40 лв. или 27 %

- за медикаменти 12856802.94 лв. или 69.56 %

4. Приходи от продажба на платени медицински услуги – 26009.25 лв. или 0.14%

5. Приходи от наеми и други – 14101.04 лв. или 0.07 %

6. Приходи от клинични проучвания – 12514.37 лв. или 0.60 %

7. Приходи от дарения на физ. и юридически лица – 52164.15 лв. или 0.28 %

8. Финасови приходи – 166691.70 лв. или 0.91 %

9. Финансиране по Евр. проекти – 37853.71 лв. или 0.20 %

Разходите за основна дейност са в размер на 17636 хил. лв. и са свързани основно с разходи за медикаменти , закупени чрез заплащане от СЗОК, разходи за консумативи, разходи за заплати, топлоенергия, електроенергия, амортизации, местни данъци и такси и други разходи за издръжка на лечебното заведение.

Капиталова структура

Собственият капитал на Дружеството е 17069 хил. лв.

През отчетната 2015 г. са настъпили изменения в посока увеличение на размера на основния капитал на Дружеството под формата на апорт с 4 182 хил. лв. спрямо предходния отчетен период.

Система за управление на качеството

Дружеството е провело мероприятия и програми, насочени към подобряване на технологичните процеси, намаляване на брака и допълнителната работа, както и усъвършенстване на продуктите. Тези подобрения са осъществени изцяло от специалистите на фирмата. Ефективността и действеността на сертифицираната ни Система за управление на качеството е потвърдена от успешно завършилия сертификационен одит за съответствие с изискванията на международния стандарт БДС EN ISO 9001.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет
Не са настъпили такива събития.

Предвиждано развитие на Дружеството

Ръководството не предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството в краткосрочен план.

Кратък преглед на състоянието на пазара

Запазване и разширяване на пазарните позиции в региона в условията на силна конкуренция от страна на държавните - национални и университетски , ведомствени и частни болници предоставящи специализирана онкологична помощ , по-специално - лекарственото лечение(химиотерапия).По отношение на една от основните си дейности формираща главното приходно перо - химиотерапията на солидни тумори , СБАЛОЗ отстоява значителен пазарен дял,съревновайки се (често неравнопоставено) с големи болнични структури с над регионално значение!Такива са Нациналната специализирана болница за активно лечение по онкология (СБАЛО ЕАД), УМБАЛ „Царица Йоана"ЕАД и в по – малка степен онко-хематологичните отделения на ВМА и Болница „Токуда". От 2012 г. на пазара в София се появи и нова частна структура – Болница „Сердика".Така според официални данни от предадени отчети към РЗИ-София , през 2013 г. броят на проведените химиотерапии в трите основни болници генериращи тази дейност в Столицата, е следният:

- СБАЛО ЕАД - 4 935 бр.
- УМБАЛ „Царица Йоана"ЕАД - 5 468 бр.
- СБАЛОЗ ЕООД-гр.София - 9 417 бр.

Данните красноречиво показват , че почти 50% (всеки втори) от всички проведени химиотерапевтични курсове в гр.София са приложени именно в СБАЛОЗ,която е единствената специализирана общинска онкологична структура.

Лечебното заведение поема почти цялото диспансерно наблюдение на контингента със злокачествени и доброкачествени солидни тумори на територията на гр.София.,като е единственото ,което изписва и осигурява обезболяваща терапия на пациентите в напреднал стадий.

Значителна част от ВСМД в София в Нуклеарната медицина – целотелесни костни сцинтиграфии /40%/ ,сцинтиграфии на щитовидна жлеза,изотопни нефрограми ,MIBI и др.се извършват и то при много-високо качество именно в СБАЛОЗ.

При реализирането на непосредствените и по- дългосрочните цели и задачи следва да се акцентира върху следните постоянни **приоритетни** направления:

1.)Постигане и поддържане на високо качество на консултативно-диагностичната , лечебната и диспансерната дейност при осъществяване на грижите за онкоболните.

- стриктно придържане при изпълнение на дейността на утвърдените от Министерството на здравеопазването медицински стандарти и разработване на собствени протоколи (алгоритми) за добра медицинска практика;

- въвеждане и постоянно усъвършенстване на система за продължаваща следдипломна квалификация . Насърчаване на участието на всички работещи в СБАЛОЗ.;
- изготвяне на показатели /алгоритми/ за контрол на качеството на медицинските и спомагателните дейности и на методология за тяхното измерване и анализ;
- ясно определяне на отговорностите (длъжностни и функционални характеристики) и изискванията по качеството на медицинските и спомагателните дейности за всеки един от персонала и структурните единици на СБАЛОЗ;

2.).Подобряване здравното състояние на населението от обслужвания район;

- Участие в национални програми за профилактика и скрининг на онкологични заболявания, финансирани от държавата или общината.
- Информиране на обществеността по проблемите на онкологичните заболявания в сътрудничество с общински идържавни органи ,неправителствени организации,пациентски сдружения,както и със съдействието на фарма - индустрията;

3.)Рационализиране на разходите и интензифициране на дейността.

- Стриктно изпълнение на мерките,залегнали в антикризисната програма на СБАЛОЗ;
- Непрекъснато усъвършенстване на ефикасността и ефективността на диагностичните, лечебните и рехабилитационните дейности чрез внедряване на съвременните стандарти (протоколи, алгоритми) за добра практика;
- Формиране и провеждане на политика за интензификация на медицинските дейности и минимизиране на нерентабилните разходи;

4.)Разширяване на пазарния дял на СБАЛОЗ и увеличаване на пациенто-потока .

- Въвеждане в практиката на нови диагностични и терапевтични методи на онкологичната наука , основаващи се на нови протоколи и съвременни технологии.
- Оптимално натоварване на новата и модерна медицинска апаратура на базата на договорни отношения с други лечебни заведения и чрез разширяване на портфолиото на диагностичните изследвания срещу заплащане, по желание на пациенти извън контингента на СБАЛОЗ;
- Провеждане на постоянни маркетингови проучвания за наличието на незапълнени или новопоявяващи се "ниши" в пазара за медицински услуги, представляващи интерес за СБАЛОЗ, както и непрекъсната информационна и рекламна кампания на дейността, с оглед възможностите за потенциалните клиенти.

5.)Поддържане на безопасни и безвредни условия на тр**уд.**

Основни клиенти , сключени договори

Основен и дългогодишен наш клиент е СЗОК, с която сме в договорни взаимоотношения. Двустранното ни сътрудничество е ползотворно, предвиждаме съвместната ни работа да продължи и в бъдеще.

Основни доставчици

МАРВЕНА М ООД, СОЛОМЕД ООД, АЛТА ФАРМАСЮТИКЪЛС ЕООД, ФАРКОЛ АД, БУЛ БИО НЦЗПБ ЕООД, МЕДЕКС ООД, ФЬОНИКС ФАРМА ЕООД,

Софарма Трейдинг АД, ХЕЛМЕД БЪЛГАРИЯ ЕООД, ЕКОФАРМ ЕООД, АГАРТА- ЦМ ЕООД, ХРОНО ООД, ТЪРГОВСКА ЛИГА- НАЦ АД, МС ФАРМА АД, ФАРМНЕТ АД и др.

Финансов отчет и анализ

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са:
Ефективност на разходите и приходите съответно 1.0480 и 0.9542, Ликвидност измерена в коефициенти съответно на обща, бърза, незабавна и абсолютна както следва: 54.1268, 51.9190, 46.3592 и 46.3592. Коефициент на финансова автономност 60.1021 и коефициент на задлъжнялост 0.0166.
Основните изменения в сравнение с предходния отчетен период се дължат на увеличение на собствения капитал, намалените задължения на дружеството, увеличената печалба, размера на вземанията, запазването на размера на притежаваните парични средства и пр.

Рентабилност:				
22 Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0,0403	0,0464	-0,0061	-13,2%
23 Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	0,0424	0,0688	-0,0263	-38,3%
24 Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	2,5458	3,0662	-0,5204	-17,0%
25 Коеф. на капитализация на активите (1/5)	0,0293	0,0421	-0,0128	-30,4%
Ефективност:				
26 Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	1.0459	1,0523	-0,0064	-0,6%
27 Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	0,9561	0,9503	0,0058	0,6%
Ликвидност:				
28 Коеф. на обща ликвидност (10/11)	54,0106	52,4559	1,5547	3,0%
29 Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	51,8028	49,6875	2,1153	4,3%
30 Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/16	46,3592	44,3272	2,0319	4,6%
31 Коеф. на абсолютна ликвидност (14/16)	46,3592	44,3272	2,0319	4,6%
Финансова автономност:				
32 Коеф. на финансова автономност (3/4)	59,9859	44,5956	15,3903	34,5%
33 Коеф. на задлъжнялост (4/3)	0,0167	0,0224	-0,0058	-25,7%

Анализ на съотношението собствен/привлечен капитал

Управление на капиталовия риск

Целите на „СБАЛОЗ" ЕООД при управление на капитала са да защитят правото на „СБАЛОЗ" ЕООД да продължи, като действащо дружество с цел доходност за акционерите и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала.

За да поддържа или изменя капиталовата структура, собственикът може да коригира сумата на изплатените дивиденти , да се продадат активи, за да се покрият дългове на дружеството.

В съответствие с останалите в индустрията, "СБАЛОЗ" ЕООД контролира капитала на база на съотношението собствен/привлечен капитал (коефициент на задлъжнялост). Този коефициент се изчислява, като нетните дългове се разделят на общия капитал. Нетните дългове се изчисляват, като от общите пасиви („текущи и нетекущи пасиви" включително, както е показано в счетоводния баланс) се приспаднат пари и парични еквиваленти. Общият капитал се изчислява, като „собствен капитал" (както е показан в счетоводния баланс) се събере с нетните дългове.

Политиката на ръководството е да се поддържа стабилна капиталова база, така че да се съхрани доверието на собствениците, и на пазара като

цяло, и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.

	2015	2014
Общо пасиви	24683	19797
Намаление: пари и парични еквиваленти	13166	12057
Нетен дълг	11517	7740
Собствен капитал	17069	12130
Общо капитал	**28586**	**19870**
Коефициент на задлъжнялост	**0.40%**	**0.37%**

Лекото повишение на нивото на задлъжнялост през 2015 г. е в резултат на повишението на собствения капитал, вследствие на реализирания положителен финансов резултат (756 хил. лева) и в резултат на нарастналите пасиви.

Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните финансови рискове:

- ликвиден риск;
- оперативен риск.

В настоящия доклад е оповестена информация относно експозицията на Дружеството спрямо всеки от горепосочените рискове, целите, политиките и процеси в Дружеството по оценяване, и управление на риска, и управлението на капитала. Допълнителни количествени оповестявания са включени в бележките към финансовия отчет.

Основни положения за управление на риска

Политиките за управление на риска в Дружеството са установени с цел да идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху Дружеството, да установяват граници за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и спазване на установените граници. Политиките и системите по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Дружеството. Дружеството чрез обучение и прилагане на установените стандарти и процедури за управление цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, където всички служители разбират своята роля и задължения.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Дружеството следи риска от недостиг на средства, с помощта на повтарящи се инструменти за планиране на ликвидността. Целта на Дружеството е да поддържа баланс между срочност на привлечения ресурс и гъвкавост.

Оперативен риск

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството.

Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Дружеството, и цялостната ефективност на разходите и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството.

Основната отговорност за разработване и прилагане на контроли за оперативния риск се възлага на висшето ръководство. Тази отговорност се подпомага от развитието на общи стандарти за Дружеството за управление на оперативния риск в следните области:

- изисквания за подходящо разпределение на задълженията, включително и независимо оторизиране на сделки;
- изисквания за равняване и мониторинг на сделките;
- съответствие с регулаторните и други правни изисквания;
- документация за контрол и процедури;
- изисквания за периодична оценка на оперативните рискове и адекватността на контролите и процедурите за справяне с идентифицираните рискове;
- изисквания за докладване на оперативни загуби и предложените коригиращи действия;
- развитие на аварийни планове;
- обучение и професионално развитие;
- етични и бизнес стандарти;
- намаляване на риска, включително застраховка, когато това е ефективно.

Участие на управителя в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник

Управителят на СБАЛОЗ ЕООД не участва в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник, притежаващ повече от 25 % на сто от капитала на друго дружество, както и не участва в управлението на други дружества или кооперации, като прокурист, управител или член на съвет на директорите.

Възнаграждения, получени от Управетеля

През календартана 2015г. възнаграждението на управителя на дружеството възлиза на приблизително 44 хил. лв.

Борислав Харалambиев Димитров
Управител на:
„СБАЛОЗ" ЕООД
гр. София
Февруари, 2016 г.

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието: ***"СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ НА ОНКОЛОГИЧНИ ЗАБОЛЯВАНИЯ" ЕООД.***

Държава на регистрация на предприятието: ***Република България***

Седалище и адрес на регистрация: ***гр.София, ул."А. Сахаров"№1***

Място на офис или извършване на стопанска дейност: ***гр.София, ул."А. Сахаров" №1.***

Брой служители / наети лица в края на годината /148.

Финансовият 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 7.04.2005 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.

Собственост и управление

в лева

Съдружник	дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
СТОЛИЧНА ОБЩИНА	1 188 606	11 886 060	11 886 060	100%
ОБЩО:	**1 188 606**	**11 886 060**	**11 886 060**	**100%**

Общо събрание на съдружниците .

Управител на Дружеството е Д-р Борислав Хараламбиев Димитров.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е „Активно издирване, диагностика и лечение на лица с онкологични заболявания; периодично наблюдение, консултации и проследяване на болните с онкологични заболявания и преканцерози; регистрация и диспансеризация на болни с онкологични заболявания и преканцерози; създаване и поддържане на раков регистър за съответната територия на обслужвания район и за нуждите на Националния раков регистър; промоция и превенция на онкологичните заболявания; информиране на обществеността по проблемите на онкологичните заболявания; експертна и консултативна дейност в областта на онкологията и медицинската онкология; научноизследователска дейност в областта на онкологията; провеждане на клинични и терапевтични изпитвания в областта на медицинската онкология; реализиране на комплексни програми за обучение и специализация по онкология, медицинска онкология и лъчелечение и здравни грижи, осъществяване на консултации по проблемите на онкологичните заболявания в обслужвания регион, извършване на профилактика и скринингови програми за онкологичните заболявания."

През 2015 и 2014 год. Дружеството е осъществявало предимно дейности, свързани с основния предмет на дейност.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финасовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г.

До 31.12.2015 г. Дружеството е изготвяло финансовия си отчет по Националните счетоводни стандарти. Във връзка с промяната на счетоводната база не се налагат промени в счетоводната политика и принципи на отчитане на активите и пасивите,приходите и разходите.
Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

III. ПРИЛОЖЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.
При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- √ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

√ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Последващи разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване, когато водят до:

а) увеличаване на полезния срок на годност;
б) увеличаване на производителността;
в) подобряване на качеството на продуктите и/или услугите;
г) разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;
д) съкращаване на производствените разходи;
е) икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2015	2014
Програмни продукти	2	2
Ремонти	6	7

Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с

конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.
Към 31.12.2015 г. няма консервирани активи.
Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните нематериални активи

Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния приод .

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход да периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.
Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2015	2014
Сгради	50	50
Машини	3	3
Производствено оборудване и апаратура	5	5
Съоръжения	3	3
Транспортни средства	4	4
други	7	7

Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.
Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

Временно извадени от употреба дълготрайни материални активи – балансова стойност:

Временно извадени от употреба дълготрайни материални активи	Балансова стойност (хил.лв.)	
	2015	2014
Машини	6	6
Общо стойност:	6	6

Чужди дълготрайни материални активи:

Ползвани в дейността чужди дълготрайни материални активи	Определима стойност (хил.лв.)	
	2015	2014
Производствено оборудване и апаратура	29.0	29.0
Общо:	29.0	29.0

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи

Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

В склад аптека се използва метода на първа входяща първа изходяща цена.

Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят към датата на възникване.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:
√ без фиксиран падеж;
√ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Вземания	2015		2014	
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност До 12 месеца	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност До 12 месеца
Предоставени заеми, в т.ч.	-	-	-	-
Вземания от клиенти, в т.ч.:	1 542	1 545	1 439	1 439
Вземания от трети лица	1542	1545	1 439	1 439
Други вземания, в т.ч.	4	1	19	19
Надвнесени данъци	4	1	19	19
Всичко сума на вземанията	**1 546**	**1 546**	**1 458**	**1 458**
Нетен размер на вземанията	**1 546**	**1 546**	**1 458**	**1 458**

Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.
Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

- вземания от подотчетни лица;

Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен/записан капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците (съдружниците) съгласно дружествен договор, независимо от това дали са изцяло внесени по отношение на предприятията, за които не е необходимо вписване на капитала в търговския регистър.

Основен /записан/ капитал ЕООД								(в лева)
Съдружник	2015				2014			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
Столична община	1 188 606	11 886 060	11 886 060	100	770 353	7 703 530	7 703 530	100
Общо:	**1 188 606**	**11 886 060**	**11 886 060**	**100**	**770 353**	**7 703 530**	**7 703 530**	**100**

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.
След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни органицации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от

наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС 19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. Провизии се начисляват по най добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития. Предприятието е начислило провизии за разходи при пенсиониране.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

√ без фиксиран падеж;

√ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Търговски и други задължения

Задължения	2015		2014	
	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)
По заеми, в т.ч.	-	-	-	-
В т.ч. лихви				
Задължения по лизингови договори				
Получени аванси от клиенти:				
Задължения към доставчици, в т.ч.:	44	-	40	-
Задължения към трети лица	44		40	
Задължения към бюджета, в т.ч.:	39	-	33	-
За корпоративен данък				
Осигуровки	39		33	
Задължения към персонала, в т.ч.:	187	-	131	-
За възнаграждения	133		104	
За компенсируеми отсъствия	54		27	
Задължения за дивиденти				
Други задължения, в т.ч.	14	-	68	-
За гаранции	14		68	
Всичко сума на задълженията	**284**	-	**272**	-

Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.
Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.
Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими/по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.
Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.
Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите/данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.
Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.
Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.
Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.
Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2015г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.
Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива. Промяната се отразява като увеличение/намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет отделно от другите активи и пасиви.

Временна разлика	31.12.2014		Движение на отсрочените данъци				31.12.2015	
			увеличение		намаление			
	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика
Активи по отсрочени данъци								
Актюер	276	27	39	4	(15)	(1)	300	30
Компенсируми отпуски	27	3		27	2		54	5
Общо активи:	**303**	**30**	**39**	**31**	**(13)**	**(1)**	**354**	**35**
Пасиви по отсрочени данъци								
Преоценъчен резерв							-	-
Амортизации	842	83	361	37			1 203	120
Общо пасиви:	**842**	**83**	**361**	**37**	**-**	**-**	**1 203**	**120**
Отсрочени данъци (нето)	**(539)**	**(53)**	**(322)**	**(6)**	**(13)**	**(1)**	**(849)**	**(85)**

Доходи на персонала

Доходи на персонала са форми на възнаграждения, предоставени от предприятието на персонала в замяна на положения от него труд.

Видовете доходи на персонала са:

1. Краткосрочни доходи са онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях. В тези доходи не се включват доходи при напускане и компенсациите (доходите) под формата на акции или дялове от собствения.
2. Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.
3. При ненатрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуска, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.
4. При натрупващите се компенсируеми отпуски възниква задължение, което се признава за разход и в случаите, когато те са без фиксирани права, въпреки вероятността, че заетите могат да напуснат, преди да използват правото си на отпуск.
5. Доходи при напускане (прекратяване на трудовото или служебното правоотношение) са онези доходи на персонала, които са платими като резултат от решението на:

   - предприятието да прекрати трудовото или служебното правоотношение на заетия персонал преди изтичането на срока за пенсионирането им, или на

   - персонала за доброволно напускане в замяна на тези доходи.

Доходите при напускане, предоставени на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение.

Предприятието признава доходите, начислени при напускане, като задължение и разход.

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им.

Предприятието няма програми с определени вноски.

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненатрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуска, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

При напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение.

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им. Когато доходите при напускане станат изискуеми за повече от 12 месеца след датата на счетоводния баланс, се отчитат дисконтирани чрез коефициент.

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	2015	2014
Административен персонал	11	9
	2	2
Лекари	39	36
Друг медеценски персонал	51	47
Друг персонал	35	37
Фармацевти	4	4
Общо:	141	135

Краткосрочни доходи на персонала

Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	2015	2014
Административен персонал, в т.ч.:	221	167
Възнаграждения	188	142
Осигуровки	33	25
Членове на органи на управление, в т.ч.:	57	63
Възнаграждения	50	56
Осигуровки	7	7
Други категории персонал, в т.ч.	2 616	2 093
Лекари	1 096	859
Възнаграждения	920	719
Осигуровки	176	140

Друг медицински персонал	1 021	789
Възнаграждения	853	660
Осигуровки	168	129
Друг персонал	**414**	**372**
Възнаграждения	349	314
Осигуровки	65	58
Фармацефти	85	73
Възнаграждения	72	62
Осигуровки	13	11

Дължими суми по платен годишен отпуск

Задължения за компенсируеми отсъствия	**Сума (хил.лв.) (брой)**	
	2015	**2014**
В началото на периода	27	29
Начислени	42	17
Изплатени	15	19
В края на периода:	54	27

Доходи на персонала при напускане

Сума, призната като разход за доходи при напускане

Категория персонал	**Сума на разхода (хил.лв.)**	
	2015	**2014**
Административен персонал		2
Лекари	7	6
Друг мед. Персонал	8	1
Друг персонал		3
Общо:	15	12

Обезценки на активи

През 2015 г. не са отчетени обезценки.

Провизии, условни задължения и условни активи

Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато „СБАЛОЗ" ЕООД има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването й да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.
За признаването й се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, сумата на провизиите се дисконтира като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.
Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Съдебни спорове
Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, предприятието признава провизия.
Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на предприятието. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение.

Провизии за доходи при пенсиониране
Признават се по реда на СС 19 "Доходи на персонала" (виж оповестяване на доходи на персонала).

Провизии
Начисления и изменения в сумата на провизиите по видове

Провизии	Преструктуриране	За доходи при пенсиониране
В началото на периода	276	273
Начислени през годината	40	13
Интегрирани през годината	15	10
В карая на периода	301	276

Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.
Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност и
- извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.
Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.
Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;
- сумата на получените застрахователни обезщетения

Печалба или загуба от обичайната дейност

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2015	Годината приключваща на 31.12.2014
Разходи за суровини и материали:		
Основни материали за производство	13340	14,008
Ел.енергия	71	54
Топлоенергия	69	58
Вода	7	6
Други	138	97
Всичко разходи за материали:	***13,625***	***14,223***
Разходи за външни услуги:		
Ремонти	2	5
Консултански и други договори	74	77
Съобщителни и куриерски услуги	23	28
Абонамент и поддръжка на медицинска апаратура	64	68
Абонамент и поддръжка на немедицинска апаратура	29	25
Изгаряне на болнични отпадъци	10	8
Охрана	34	32
Ваучери	119	110
Пране болничен инвентар	11	5

Служба трудова медицина	4	5
Поддръжка зелени площи	3	3
Дезинсекция и дератизация	2	2
Други	148	141
Всичко разходи за външни услуги:	***523***	***509***
Разходи за амортизация и обезценка на :		
Производствени дълготрайни материални активи	320	325
Производствени дълготрайни нематериални активи	125	170
Всичко разходи за амортизации:	***445***	***495***
Разходи за персонала:		
Производствен персонал в т.ч.:	**2,635**	**2,088**
- Начислени разходи за неизползвани отпуски	32	12
Административен персонал в т.ч.:	**245**	**205**
- Начислени разходи за неизползвани отпуски	11	5
Членове на органите на управление в т.ч.:	**57**	63
Всичко разходи за заплати и осигуровки:	***2,937***	***2,356***
Други разходи		
Разходи за брак		**1**
Провизии	**39**	**13**
Разходи по $18 от ЗДБ		**1**
Такса за оценка на ДМА	**2**	
Разходи по административни дела	**4**	
Ревизионни актове	**1**	
Данък сгради и такса смет	**57**	**57**
Други разходи	**3**	**5**
Всичко други разходи:	***104***	***77***
Общо разходи за оперативна дейност	***17,634***	***17,660***
Неплатени разходи за оперативна дейност към 31.12.	-	-

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума (хил.лв.)	
	начислени	платени
Други финансови разходи	**2**	**2**
Банкови такси	2	2
Обща сума на другите финансови разходи	**2**	**2**
Общо финансови разходи	2	2
Общо неплатени финансови разходи към 31.12.2015	-	

Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове. Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;
- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;
- При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор;
- Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора;

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2015	Годината приключваща на 31.12.2014
Приходи от продажби		
Продажби на продукция		
Продажби на стоки		
Услуги	**17 947**	**17 976**
Приходи от клинични проучвания	**11**	**27**

Приходи от услуги за населението	**28**	**15**
Медицински услуги НЗОК	**17 860**	**17 864**
Медицински услуги СО	**48**	**70**
Други приходи	**332**	**469**
в т.ч. от наеми и други	**14**	**31**
в. т.ч от дарения	**52**	**105**
в. т.ч от финасирания	**266**	**333**
Всичко приходи от продажби:	***18 279***	***18 445***
Общо приходи от оперативна дейност:	***18 279***	***18 445***
Неполучени приходи от оперативна дейност към 31.12.	***1 537***	***1 218***

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума (хил.лв.)	
	начислени	получени
а	1	2
Приходи от лихви		
Лихви по разплащателни и депозитни сметки	166	166
Обща сума на приходите от лихви	**166**	**166**
Общо финансови приходи	166	166
Общо неполучени финансови приходи към 31.12.2015	-	

Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.
Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:
Нетна печалба и загуба за периода
Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода
Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.
Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8.
Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.

Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

IV.ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно иисканията на СС 10.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Възнаграждение за одит

Съгласно чл.38 ал.5 от Закона за Счетоводството Дружеството оповестява, че възнаграждението за одит на ГФО за 2015 г. е в размер на 5 339,42 лева без ДДС.

V. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2015 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

(хил.лв.)

N:	Показатели:	2015 година	2014 година	2014/2013 стойност	2014/2013 процент
1	Финансов резултат	723	834	-111	-13.3%
2	Нетен размер на приходите от продажби	17947	17976	-29	-0.2%
3	Собствен капитал	17036	12130	4906	40.4%
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	284	272	12	4.4%
5	Обща сума на активите	24651	19797	4854	24.5%
6	Приходи	18445	18585	-140	-0.8%
7	Разходи	17636	17662	-26	-0.1%
8	Краткотрайни активи	15354	14282	1072	7.5%
9	Разходи за бъдещи периоди	15	14	1	7.1%
10	Налични краткотрайни активи (8-9)	15339	14268	1071	7.5%
11	Краткосрочни задължения	284	272	12	4.4%
12	Краткосрочни вземания	1546	1458	88	6.0%
13	Краткосрочни финансови активи	0	0	0	0.0%
14	Парични средства	13166	12057	1109	9.2%
15	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задълже	0	0	0	0.0%
16	Текущи задължения (11+15)	284	272	12	4.4%
17	Средна наличност на материалните запаси	690	727	-37	-5.1%
18	Средна наличност на вземанията от клиенти и доставчици по тяхнат	1502	1775	-273	-15.4%
19	Средна наличност на задълженията към доставчиците и клиенти	83	88	-5	-5.7%
20	Сума на доставките	13880	14694	-814	-5.5%
21	Брой на дните в периода	360	360	0	0.0%
	Рентабилност:				
22	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.0403	0.0464	-0.0061	-13.2%
23	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	0.0424	0.0688	-0.0263	-38.3%
24	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	2.5458	3.0662	-0.5204	-17.0%
25	Коеф. на капитализация на активите (1/5)	0.0293	0.0421	-0.0128	-30.4%
	Ефективност:				
26	Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	1.0459	1.0523	-0.0064	-0.6%
27	Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	0.9561	0.9503	0.0058	0.6%
	Ликвидност:				
28	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	54.0106	52.4559	1.5547	3.0%
29	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	51.8028	49.6875	2.1153	4.3%
30	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/16	46.3592	44.3272	2.0319	4.6%
31	Коеф. на абсолютна ликвидност ~ (14/16)	46.3592	44.3272	2.0319	4.6%
	Финансова автономност:				
32	Коеф. на финансова автономност (3/4)	59.9859	44.5956	15.3903	34.5%
33	Коеф на задлъжнялост (4/3)	0.0167	0.0224	-0.0058	-25.7%
	Обръщаемост на материалните краткотрайни активи:				
34	Времетраене на един оборот в дни (17*21/2)	13.8	14.6	-0.7187	-4.9%
35	Брой на оборотите (2/17)	26.0	24.7	1.2839	5.2%
36	Коеф. на заетост на материалните запаси (17/2)	0.0	0.0	-0.0020	-4.9%
	Взамания и погасяване на задълженията:				
37	Период на събиране на вземанията от клиенти в дни (18*21/2)	30.1	35.5	-5.4187	-15.2%
38	Период на погасяване на задълженията към доставчици в дни (19*2	2.15	2.16	-0.0032	-0.2%

Съставител: **Ръководител:**

Дата 21.02.2016