Д О К Л А Д НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Райна Димитрова Стефанова

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА „МЕДЕОН – ПЛЕВЕН 2009" ЕООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „МЕДЕОН – ПЛЕВЕН 2009" ЕООД (*Дружеството*), включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2012 г. и на свързаните с него отчет за всеобхватния доход, отчет за паричните потоци и отчет за промените в собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация, съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

Отговорност на Ръководството за финансовите отчети

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане приети от Комисията на Европейския съюз и такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвяне на финансовия отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка, е на ръководството.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и 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 отклонения.

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 отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителни счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка 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 финансовият отчет представя достоверно финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2012 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

– годишен доклад на ръководството за дейността на дружеството съгласно чл.33 от Закона за счетоводството.

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл.38, ал.4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2012 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информация, представена и оповестена във финансов отчет на Дружеството към 31.12.2012г. изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

Райна Стефанова-регистриран одитор:
кв."Витоша", ул."Асен Разцветников", № 30
1700 София, България
Дата 02.05.2013 г.

Регистриран одитор

Д О К Л А Д
НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА НА „МЕДЕОН – ПЛЕВЕН 2009" ЕООД, ПЛЕВЕН ЗА 2012 г.

„Медеон - Плевен 2009" ЕООД гр. Плевен е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано по ф.д. 425/16.10.2009 г. в Плевенски Окръжен съд. Адресът на управление и място на стопанска дейност на дружеството е: Гр.Плевен, бул. „Г. Кочев" № 8А

Дружеството е регистрирано в Агенцията по вписания гр. Плевен под единен идентификационен номер ЕИК 200787244.

Акционерният капитал е 5 000 лв., разделен в 100 дяла по 50 лв. всеки един.

Дружеството е 100% държавна собственост. Принципал е „УМБАЛ д-р Георги Странски" ЕАД гр. Плевен. Не се ограничава със срок.

До 16.12.2012 г. управител беше Д-р Елена Симеонова Статева, от 17.12.2012 г. е Полина Василева-Тодорова, назначени на договори за управление и контрол. Разходите за възнагражденията по договорите за отчетната година са в размер на 3 303.34 лв.

Дружеството има две структури:

- Служба трудова медицина
- Аптека Медеон

Службата по Трудова медицина. В съответствие с действащия вече 8 години Закон за здравословни и безопасни условия на труд и на основание чл 25, от ЗЗБУТ и Наредба № 3/2008 г. на МЗ и МТСП предметът на дейност на Службата по Трудова медицина е подпомагане на принципала за създаване на организация за безопасност и здраве на работещите. Това включва оценка на професионалните рискове на труд, анализ на здравното състояние на работещите, предлагане на мерки за отстраняване и намаляване на установения риск, наблюдение на здравното състояние на работещите, обучение на работещи и длъжностни лица по правилата за опазване на здравето и безопасността при работа, като и обучение на определена група лица за оказване на първа медицинска помощ.

Оценката на здравното състояние на работещите се формира на базата на годишен анализ на заболеваемостта с временна нетрудоспособност, на базата на данни от предварителните и периодични медицински прегледи, и техния анализ, които се отразяват в личните здравни досиета на всички работещи.

За отчетния едногодишен период Службата по Трудова медицина е сключила договори с 20 контрагенти (фирми) и е обслужила общо 2528 служители като общата стойност на приходите за 2012 година е 25 хил. лв.

Аптека Медеон е открита на 10.01.2011 г. От 19.01.2011 г. е направена регистрация по ЗДДС. През 2012 г. са отчетени приходи в размер на 219 хил. лв.

Разходите на „Медеон – Плевен 2009" ЕООД са на стойност 269 хил. лв. Това се обяснява с наетия нов персонал за аптеката – 1 магистър фармацевт и 2 помощник фармацевти.

Приходите и разходите са подробно представени във финансовия отчет с пояснителните бележки.

През отчетния период дружеството реализира загуба размер на 25 хил. лв.

По решение на Съвета на директорите с Протокол № 4 от 19.06.2012 г. печалбата за 2011 г. в размер на 11 810,06 лв. се разпредели както следва:

- 70% да се изплати като дивидент на едноличния собственик на капитала „УМБАЛ д-р Георги Странски" ЕАД – Плевен
- 30% да бъде отнесена във фонд „Резервен".

Коефициенти на финансово-икономическия анализ

Коефициент на ефективност на разходите

Този показател представлява отношението на приходите към разходите и показва какъв приход е реализиран при 1 лв. разходи.

За периода е 0.91. Означава, че за един лв. разходи са реализирани 0.91 лв. приходи.

Коефициент на ефективност на приходите

Показва съотношението на разходите към приходите от дейността. По своята същност е реципрочен на коефициента на ефективност на разходите. Стойности под 1 лв. означават, че направените разходи са по-ниски от получените приходи.

За дружеството този коефициент за 2012 г. е 1.10 или направените разходи са по-високи от получените приходи.

Показатели на финансова автономност

Коефициент на финансова автономност

То отразява финансовата мощ на предприятието. Целта му е да определи структурата на пасивите в счетоводния баланс и да направи сравнение между пасивите, които са осигурени от собствениците /собствен капитал/ и тези, които са заети /дълг/.

Оптимални стойности на показателя са над единица и показват степента на финансовата независимост от ползването на чужди средства.

За дружеството за 2012 г. неговата стойност е – 0.23

Коефициент на задлъжнялост

Изразява степента на зеависимост на предприятието от своите кредитори за уреждане на задълженията си. Обикновено е под единица и показва колко задължения са отчетени на един лев собстне капитал.

За 2012 г. има стойност – 4.25

Коефициенти за ликвидност

Коефициентите показват способността на предприятията да погасява дълговете си в срок.

Коефициент на обща ликвидност

Смята се за универсален. Представя отношението на текущите активи към текущите пасиви /задължения/. Може да се очаква, че текущите активи ще бъдат поне равни на текущите пасиви. Оптималните стойности са над 1. За дружеството този показател е 0.74

Дружеството не може да погаси текущите си задължения с наличните краткотрайни активи.

Коефициент на бърза ликвидност

Онтошението на текущите активи минус материалните запаси към текущите задължения формират този показател. За Медеон е на стойност 0.24

Коефициент на абсолютна ликвидност

Изчислява се като отношение на паричните средства и краткосрочните задължения. Изразява способността на дружеството да посреща краткосрочните си задължения с наличните парични средства. За 2012 г- има стойност 0.18. Минимална част от своите задължения дружеството може да гарантира с наличните парични средства.

Перспективи:

С високо качество на извършваната дейност ръководството се надява да се увеличи броя на фирмите и на обслужваните лица. Предвиждаме регламентирани отстъпки за редовни клиенти в зависимост от броя на служителите. През 2013 г. дружеството предвижда закриване на Аптека Медеон и отдаване под наем. С тях очакваме увеличаване както на месечния, така и на годишния оборот, а от тук и увеличаване на финансовия резултат.

Управител:

/Полина Василева-Тодорова/

"МЕДЕОН – ПЛЕВЕН 2009" ЕООД гр. Плевен

Финансови отчети

към 31 декември 2012 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

Отчет за финансовото състояние към 31.12.2012 г. (Баланс) 3
Отчет за всеобхватния доход..... 4
Отчет за промените в собствения капитал 5
Отчет за паричните потоци 6

Приложения към годишния финансов отчет
Правен статус и предмет на дейност..... 8
Значими счетоводни политики..... 8
Приходи 10
Разходи за материали..... 11
Разходи за външни услуги..... 11
Разходи за персонала и осигуровки..... 11
Други разходи..... 12
Финансови разходи..... 12
Преобразуване на счетоводния резултат по данъчна декларация 12
Материални запаси..... 13
Парични средства 13
Акционерен капитал 13
Резерви..... 13
Текущи пасиви 13
Задължения към доставчици 14
Задължения към персонала и социалното осигуряване 14
Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях 14
Активи извън баланса 15
Събития след датата на баланса..... 15

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 декември 2012 год.

	Бележка №	*За годината, завършваща на 31.12.2012 г. BGN'000*	*За годината, завършваща на 31.12.2011 г. BGN'000*
Нетекущи активи			
Нематериални активи	3.1	1	1
Всичко нетекущи активи		**1**	**1**
Текущи активи			
Материални запаси	3.2	18	30
Текущи вземания		2	2
Парични средства	8	6	6
Всичко текущи активи		**26**	**38**
ВСИЧКО АКТИВИ		**27**	**39**
Капитал и резерви			
Акционерен капитал	3.3, 9	5	5
Резерви	3.4, 10	12	8
Текуща печалба/(загуба)	6	-25	12
Общо капитал и резерви		**-8**	**25**
Текущи пасиви			
Задължения – търговски, към персонала и други	11	24	7
Задължения към свързани предприятия	12	10	1
Данъчни задължения	11	1	6
Общо текущи пасиви		**35**	**14**
Всичко пасиви		**35**	**14**
ВСИЧКО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**27**	**39**

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представени от стр. 8 до стр. 15, представляващи неразделна част от финансовите отчети.

Ралица Таблова
(Съставител)

Полина Василева-Тодорова
Управител

Заверен съгласно одиторски доклад
07.05.2013

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за годината, завършваща на 31 декември 2012 год.

	Бележка №	*За годината, завършваща на 31.12.2012г. BGN'000*	*За годината, завършваща на 31.12.2011г. BGN'000*
Приходи от продажби на стоки	4.1	219	297
Приходи от продажба на услуги	4.2	25	50
Всичко приходи от дейността		**244**	**347**
Разходи за материали	5.1	(2)	(5)
Разходи за външни услуги	5.2	(17)	(19)
Разходи за персонала	5.3	(58)	(51)
Разходи за осигуровки	5.3	(12)	(11)
Балансова стойност на продадени активи		(178)	(244)
Други разходи	5.4	(1)	
Общо разходи за дейността		**(268)**	**(330)**
Финансови разходи	5.5	(1)	(4)
Печалба/загуба от обичайната дейност	6	**(25)**	**13**
Счетоводна печалба/загуба		**(25)**	**13**
Разходи за данъци			**1**
Нетна печалба/загуба за периода		**(25)**	**12**
ОБЩ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА		**(25)**	**12**

Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представени от стр. 8 до стр. 15, представляващи неразделна част от финансовите отчети.

Ралица Таблова
(Съставител)

Полина Василева-Тодорова
Управител

Заверен съгласно одиторски доклад
07.05.2013

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, завършваща на 31 декември 2012 год.

Показатели	*Акционерен капитал*	*Резерви*	*Преоценъчни резерви*	*Печалба/ Загуба*	*Общо собствен капитал*
	BGN'000	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*
Салдо на 1 януари 2011 г.	**5**			**8**	**13**
Разпределение на печалбата за резерви		8		(8)	0
Общ всеобхватен доход за годината				12	12
Салдо към 31 декември 2011 г.	**5**	**8**		**12**	**25**
Разпределение на печалбата за резерви		4		(4)	0
Разпределине в полза на собственика в т. ч. дивиденти				(8)	(8)
Общ всеобхватен доход за годината				(25)	(25)
Салдо към 31 декември 2012 г.	**5**	**12**		**(25)**	**(8)**

Радица Таблова
(Съставител)

Полина Василева-Тодорова
Управител

Заверен съгласно одиторски доклад
07.05.2013

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
за годината, завършваща на 31 декември 2012 год.

	BGN'000 За годината, завършваща на 31.12.2012 г.			BGN'000 За годината, завършваща на 31.12.2011 г.		
	Постъп - ления	**Плаща- ния**	**Нетен поток**	**Постъп - ления**	**Плаща- ния**	**Нетен поток**
Парични потоци от оперативна дейност						
Парични потоци свързани с търговски контрагенти	294	189	**105**	415	351	**64**
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		75	**(75)**		64	**(64)**
Платени и възстановени данъци върху печалбата		3	**(3)**		1	**(1)**
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		8	**(8)**			
Други парични потоци		19	**(19)**	5	13	**(8)**
Всичко парични потоци от оперативна дейност	**294**	**294**	**0**	**420**	**429**	**(9)**
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци свързани с лихви, комисионни и други					3	(3)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				50	50	
Други парични потоци от финансова дейност					1	**(1)**
Всичко парични потоци от финансова дейност				**50**	**54**	**(4)**
Изменение на паричните средства през периода	**294**	**294**	**0**	**470**	**483**	**(13)**
Наличности от парични средства на 01.01.			**6**			**19**
Наличности от парични средства на 31.12.			**6**			**6**

Отчетът за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки представени от стр. 8 до стр.15, представляващи неразделна част от финансовите отчети.

Ралица Таблова
(Съставител)

Полина Василева-Тодорова
Управител

Заверен съгласно одиторски доклад
04.05.2013

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ
КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
на "МЕДЕОН – ПЛЕВЕН 2009" ЕООД, ПЛЕВЕН
към 31.12.2012 год.

1. Правен статус и предемет на дейност

"Медеон – Плевен 2009" ЕООД, Плевен е регистрирано в Плевенски окръжен съд по фирмено дело № 425/16.10.2009 г.

Дружеството е пререгистрирано и вписано в Търговския регистър под единен идентификационен код 200787244

Адресът на управление и място на стопанската дейност на дружеството е гр.Плевен, бул. Георги Кочев №8А.

Предметът на дейност на дружеството е:

Консултиране и подпомагане на работодателите по осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд.

Аптека – Медеон – продажба на медикаменти и медицински консумативи.

Акционерен капитал: 5 000 лева.

Разпределен е в 100 дяла по 50 лв всеки един.

Дружеството е 100 % държавна собственост. Принципал е „УМБАЛ д-р Георги Странски" ЕАД гр. Плевен

Дружеството не се ограничава със срок.

Към датата на финансовите отчети – 31.12.2012 г. Дружеството се управлява от:

Полина Владимирова Василева-Тодорова - Управител

Независимият финансов одит на годишния финансов отчет е извършен от Д.Е.С. Райна Димитрова Стефанова - регистриран одитор, диплома № 89, за което дружество заплати 840 лв. с включен ДДС.

През 2012 г. одиторът не е предоставял данъчни и други консултации.

1. **Значими счетоводни политики**

Съгласно чл. 23 от Закона за счетоводството предприятията изготвят Годишен финансов отчет, който вярно и честно да представя имущественото и финансово състояние, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал.

2.1. База за изготвяне на финансовите отчети.

Финансовите отчети са изготвени, във всички значими аспекти, в съответствие с Международните Стандарти за Финансово Отчитане (МСФО), приети от Съвета по Международните Счетоводни Стандарти (СМСС) и тълкуванията на Международния Комитет по Тълкувания на Финансовата Отчетност (МКТФО) или бившия Постоянен Комитет по Разясненията (ПКР) и приети от СМСС. Към датата на настоящите финансови отчети дружеството, в съответствие с българското законодателство, прилага само тези стандарти, които са приети от Европейската комисия съгласно Регламент (ЕО) № 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета от 19 юли 2002 г., официално преведени на български език и обнародвани в Официалния вестник на Европейския съюз.

МСС 1, Представяне на финансови отчети (изменен през септември 2007 г.; в сила за отчетни периоди започващи на или след 1 януари 2009 г.) изисква пълният комплект финансови отчети да съдържа:

- Отчет за финансовото състояние
- Отчет за всеобхватния доход
- Отчет за промените в собствения капитал
- Отчет за паричните потоци за периода
- Пояснителни приложения, представляващи обобщение на по-важните счетоводни политики и друга пояснителна информация

Основната промяна в МСС 1 е замяната на отчета за доходите с отчета за всеобхватния доход.

2.2. Счетоводната политика

През 2012 г. дружеството спазва счетоводната политика на Принципала „УМБАЛ д-р Георги Странски" ЕАД гр. Плевен

2.3. Основни принципи при осъществяването на отчетността

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие с изискванията на чл. 4 ал. 1 от Закона за счетоводството при съобразяването със следните основни счетоводни принципи:

- текущо начисляване
- действащо предприятие
- предпазливост
- съпоставимост между приходите и разходите
- предимство на съдържанието пред формата
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

2.4. Финансовите отчети са изготвени при спазване на принципа на историческата цена.

2.5. Настоящият финансов отчет представлява индивидуални финансови отчети, изготвянето на които се изисква според българското счетоводно и данъчно законодателство. Същите са неразделна част от Консолидираните финансови отчети.

2.6. Отчетна валута и валута на финансовите отчети

Финансовите отчети се изготвят и представят в Български лева, закръглени до хиляда. Те се изготвят в съответствие с принципа на историческата цена с изключение на някои значими активи от имотите, машините, съоръженията и оборудването, които са посочени по тяхната справедлива стойност към датата на изготвяне на встъпителния баланс при прехода към МСФО.

3. Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансовото състояние и отчета за всеобхватния доход.

3.1 Нематериални активи

Нематериални активи придобити от Дружеството се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация .

3.2. Материални запаси

Материалните запаси се посочват по по-ниската от цена на придобиване и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените разходи по завършване на призводствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Отчетната стойност на материални запаси се базира на метода първа входяща първа изходяща (FIFO) и включва направените разходи по придобиването им и разходите, направени във връзка с доставянето им до сегашното местоположение и състояние.

Към 31.12.2012 г. няма условия за обезценка на материалните запаси.

3.3. Акционерен капитал

Акционерният капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране.

3.4. Резерви:

На основание чл. 137, ал.1, т.3 от Търговския закон, с протокл № 4 от 19.06.2012 г. Съветът на директорите реши печалбата в размер на 11 810,06 лв. да се разпредели както следва::

- 70% да се изплати като дивидент на едноличния собственик на капитала „УМБАЛ д-р Георги Странски" ЕАД – Плевен
- 30% да бъде отнесена във фонд „Резервен"

3.5. Търговски задължения

Търговските задължения, възникнали в резултат на получени стоки и услуги, отчитани по справедлива стойност, са представени в отчета за финансовото състояние по историческа стойност.

3.6. Приходи

- ***Продажба на медикаменти и медицински консумативи***

Основният източник на приходи са от Аптека Медеон

- ***Извършени услуги***

Приходите от трудово медицинско обслужване.

3.7. Разходи

Оперативни разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

4. Приходи.

Приходи според техния характер.

	Година завършваща на 31.12.2012 г.	*Година завършваща на 31.12.2011 г.*
4.1. Приходи от продажби:		
- Аптека Медеон	219	297

4.2. Приходи от услуги:
-СТМ

	25	50
ОБЩО:	**244**	**347**

5. Разходи по видове

5.1. Разходи за материали

(хил.лв.)

	Година завършваща на 31.12.2012 г.	*Година завършваща на 31.12.2011 г.*
Инвентар	*0*	*3*
Общи консумативи /канцеларски и други/	*1*	*1*
Горива, вода и ел. енергия	*1*	*1*
Общо	**2**	**5**

5.2. Разходи за външни услуги

(хил.лв.)

	Година завършваща на 31.12.2012 г.	*Година завършваща на 31.12.2011 г.*
Наеми	8	8
Медицински услуги и изследвания	0	1
Абонамент и поддръжка	1	0
Други външни услуги	8	10
Общо	**17**	**19**

5.3 . Разходи за персонала и осигуровки

(хил.лв.)

	Година, завършваща на 31.12.2012 г.	*Година, завършваща на 31.12.2011 г.*
Разходи за заплати на персонала в т.ч.	58	51

Разходи за заплати на персонала по трудови договори	55	48
Разходи за възнаграждения по договори за управление	3	3
Разходи за социално осигуряване в т.ч.	12	11
Разходи за осигуровки на персонала по трудови и други договори	12	11
Общо	**70**	**62**

5.4 Разходи за брак на активи

	Година, завършваща на 31.12.2012 г.	*Година, завършваща на 31.12.2011 г.*
Разходи за брак на активи	1	0

5.5. Финансови разходи

(хил.лв.)

	Година завършваща на 31.12.2012 г.	*Година завършваща на 31.12.2011 г.*
Разходи за лихви	0	3
Други финансови разходи	1	1
Общо	**1**	**4**

6. Преобразуване на счетоводния резултат по данъчна декларация

	Стойност хил. лв.
Приходи по отчет за доходите	**244**
Разходи по отчет за доходите	**(269)**

Счетоводна загуба	**(25)**
Разходи за брак на материални запаси	**1**
Данъчна загуба	**(24)**

7. Материални запаси

(хил.лв.)

Видове материали	*Година, завършваща на 31.12.2012 г.*	*Година, завършваща на 31.12.2011г.*
Стоки	18	30
Всичко:	**18**	**30**

Към 31 декември 2012 г. няма условия за обезценка на материалните запаси. Съгласно Заповед № РД-1-11 и № РД-1-12/01.12.2012 г. е извършена инвентаризация на материалните запаси към 15.12.2012 г. Резултатите са отразени в Отчета за всеобхватния доход.

8. Парични средства

(хил.лв.)

	Година, завършваща на 31.12.2012г.	*Година, завършваща на 31.12.2011г.*
Парични средства в банки		
- в лева	6	6
Общо	**6**	**6**

9. Акционерен капитал

Акционерният капитал е в размер на 5 000 лв. 100 дяла по 50 лв всеки един.

Дружеството е 100 % държавна собственост.

10. Резерви

На основание чл. 137, ал.1, т.3 от Търговския закон, с протокл № 4 от 19.06.2012 г. Съветът на директорите реши печалбата в размер на 11 810,06 лв. да се разпредели както следва::

- 70% да се изплати като дивидент на едноличния собственик на капитала „УМБАЛ д-р Георги Странски" ЕАД – Плевен
- 30% да бъде отнесена във фонд „Резервен"

10.1 Резервите са формирани по решение на едноличния собственик както следва:
От печалбата за 2010 г. – 8 хил. лв
От печалбата за 2011 г. – 4 хил. лв

11. Текущи пасиви

(хил.лв.)

	Година, завършваща на 31.12.2012 г.	*Година, завършваща на 31.12.2011 г.*
Задължения към доставчици	30	4
в т.ч.доставчици по доставки със свързани лица	10	1
Задължения към персонала	2	2
Осигурителни задължения	2	2
Данъчни задължения	1	6
Общо	**35**	**14**

11.1. Задължения към доставчици

По-значителни задължения към доставчици, към 31.12.2012 г. са както следва:

(хил.лв.)

Контрагент	*Стойност*	*в т.ч. просрочени*
Софарма Трейдинг АД	8	8
Биомеда 2000 ЕООД	5	2
ДКЦ- Плевен ЕООД	7	3
УМБАЛ д-р Георги Странски ЕАД	3	1
Екомет 90 ЕООД	4	1
Либра АД	2	1

11.2. Задължения към персонала и социалното осигуряване

Същите са текущи с произход от м. декември 2012 г. Към 31.12.2012 г. задълженията към персонала са в размер две хиляди лв. Задълженията към социалното и здравно осигуряване са в размер на две хиляди лв. Същите са изплатени през м.януари на 2013 год.

12. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързаните лица на Дружеството през 2012 г. съгласно МСС 24 са както следва:

- "УМБАЛ д-р Георги Странски" ЕАД – принципал на дружеството
- "ДКЦ – Плевен" ЕООД

През отчетния период Дружеството извърши следните сделки със свързани лица:

Свързано лице като клиент	Извършени сделки	Стойност
"УМБАЛ д-р Георги Странски" ЕАД	Трудово медицинско обслужване	13
ДКЦ – Плевен" ЕООД	Трудово медицинско обслужване	2
	Всичко	**15**

(хил.лв.)

Свързано лице като доставчик	Извършени сделки	Стойност
"УМБАЛ д-р Георги Странски" ЕАД	Наем	2
	Консумативи	1
ДКЦ – Плевен" ЕООД	Наем	6
ДКЦ – Плевен" ЕООД	Профилактични прегледи	0
	Всичко	**9**

Неуредени салда между свързани лица към 31.12.2012 г.

ДКЦ – Плевен" ЕООД	Наем	7
"УМБАЛ д-р Георги Странски" ЕАД	Наем и консумативи	3
	Всичко	**10**

Салдата са с текущ характер.

През отчетния период не са начислявани провизии по отношение на неуредените салда.

Не са отписвани на разход вземания от свързани лица.

13. Активи извън баланса

- Текущи материални активи в употреба

14. Събития след датата на баланса

Положени са усилия всички приходи и разходи, отнасящи се за текущата година, които са документирани през 2012 г., да бъдат отразени във финансовия отчет. Не се наблюдават събития, които да налагат корекции в годишните финансови отчети, или са съществени за да бъдат оповестени.

Дата: 24.04.2013 год.

Ралица Таблова
(Съставител)

Полина Владимирова Василева-Тодорова
Управител