Bedrijf Geneesmiddelen Voorziening Suriname ("BGVS")

Rapport inzake de jaarrekening 2016

Lutchman & Co
An independent member firm of Moore Stephens International Limited
Paramaribo, 22 december 2017
Dit rapport telt 20 pagina's
DdK/fl/J2016-1757

Inhoudsopgave

Jaarstukken 2016

Jaarrekening

Balans per 31 december	2
Winst-en-verliesrekening	3
Kasstroomoverzicht	4
Toelichting op de jaarrekening	5-16

Overige gegevens

Regeling inzake resultaatbestemming	17
Gebeurtenissen na balansdatum	17
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	18-20

Jaarstukken 2016

Jaarrekening

- Balans per 31 december
- Winst-en-verliesrekening
- Kasstroomoverzicht
- Toelichting op de jaarrekening

Bedrijf Geneesmiddelen Voorziening Suriname ("BGVS")

BALANS PER 31 DECEMBER (vóór resultaatbestemming)

ACTIVA	**Noot**	**2016**	**2015**
		SRD	SRD
Vaste activa			
Materiële vaste activa	3	8.470.427	9.072.010
Vlottende activa			
Voorraden	4	36.299.173	19.101.430
Vorderingen	5	26.959.372	15.179.800
Liquide middelen	6	7.518.768	9.519.546
Totaal activa		79.247.740	52.872.786
PASSIVA			
Eigen vermogen	7		
Oprichtingskapitaal		2.000	2.000
Algemene reserve		20.884.059	20.677.105
Herwaarderingsreserve		5.443.124	5.650.078
Onverdeeld winstsaldo		2.163.733	-
Schenking		45.191	126.976
Resultaat lopend boekjaar		633.966	2.163.733
Totaal eigen vermogen		29.172.073	28.619.892
Voorzieningen	8	6.845.878	6.748.780
Schulden op korte termijn	9	43.229.789	17.504.114
Totaal passiva		79.247.740	52.872.786

Raad van Commissarissen:

De heer Mr. L. Latour
President-commissaris

De heer Mr. A. Jokhoe
Secretaris

Mevrouw drs. A. Laurens
Commissaris

Mevrouw drs. F. Henar-Karamat Ali
Commissaris

De heer E. Gefferie MBA
Commissaris

De heer A. Bhageloe BSc.
Commissaris

De heer drs. R. de Gama
Commissaris

De heer Mr. W. Misiedjan
Commissaris

Directie:

Mevrouw Drs. I. May
Directeur

Bedrijf Geneesmiddelen Voorziening Suriname ("BGVS")

WINST-EN-VERLIESREKENING

	Noot	Begroting*) 2016	Realisatie 2016	Realisatie 2015
		SRD	SRD	SRD
Omzetten	11	55.901.900	61.995.119	46.281.613
Kostprijs verkopen	11	43.045.515	48.901.532	34.340.099
		12.856.385	13.093.587	11.941.514
Algemene bedrijfskosten				
Personeelskosten	12	5.807.212	5.357.412	4.923.788
Dotatie voorzieningen	13	1.000.000	3.931.007	1.742.416
Afschrijvingskosten	14	734.324	726.560	725.437
Huisvesting- en energiekosten	15	622.300	693.778	440.592
Algemene kosten	16	1.577.500	1.561.030	1.330.649
		9.741.336	12.269.787	9.162.882
Bedrijfsresultaat		3.115.049	833.800	2.778.632
Financiële baten (lasten)	17	275.000	166.772	602.201
Resultaat vóór belastingen		3.390.049	990.572	3.380.833
Af: inkomstenbelasting	9	1.220.418	356.606	1.217.100
Resultaat na belastingen		2.169.631	633.966	2.163.733

*) *De begrotingscijfers zijn niet gecontroleerd door de externe accountant.*

Raad van Commissarissen:

De heer Mr. L. Latour
President-commissaris

De heer Mr. A. Jokhoe
Secretaris

Mevrouw drs. A. Laurens
Commissaris

Mevrouw drs. F. Henar-Karamat Ali
Commissaris

De heer E. Gefferie MBA
Commissaris

De heer A. Bhageloe BSc.
Commissaris

De heer drs. R. de Gama
Commissaris

De heer Mr. W. Misiedjan
Commissaris

Directie:

Mevrouw Drs. I. May
Directeur

Bedrijf Geneesmiddelen Voorziening Suriname ("BGVS")

KASSTROOMOVERZICHT

		2016		2015
Kasstroom uit operationele activiteiten		SRD		SRD
Resultaat na belastingen	633.966		2.163.733	
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	726.560		725.437	
- vrijval afschrijving op geschonken apparatuur	-81.785		-81.785	
- Mutaties in voorzieningen	97.098		-39.589	
Veranderingen in werkkapitaal:				
- Mutaties in vorderingen	-11.779.572		-3.424.208	
- Mutaties in voorraden	-17.197.743		1.139.756	
- Mutaties kortlopende schulden	26.301.675		1.708.077	
- Betaalde inkomstenbelasting	-576.000		-675.000	
Kasstroom uit operationele activiteiten		-1.875.801		1.516.421
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-124.977		-269.458	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-		22.288	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-124.977		-247.170
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Toename/afname vermogensrekeningen	-		-200.000	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-200.000
Netto kasstroom		-2.000.778		1.069.251
Beginstand geldmiddelen		9.519.546		8.450.295
Eindstand geldmiddelen		7.518.768		9.519.546

Raad van Commissarissen:

De heer Mr. L. Latour
President-commissaris

De heer Mr. A. Jokhoe
Secretaris

Mevrouw drs. A. Laurens
Commissaris

Mevrouw drs. F. Henar-Karamat Ali
Commissaris

De heer E. Gefferie MBA
Commissaris

De heer A. Bhageloe BSc.
Commissaris

De heer drs. R. de Gama
Commissaris

De heer Mr. W. Misiedjan
Commissaris

Directie:

Mevrouw Drs. I. May
Directeur

Bedrijf Geneesmiddelen Voorziening Suriname ("BGVS")

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

1. Algemeen

Activiteiten
Het Bedrijf Geneesmiddelen Voorziening Suriname ("BGVS") is een rechtspersoon, gevestigd te Paramaribo en is opgericht bij Decreet E-37 d.d. 4 februari 1983. Het BGVS is een omzetting van een deel van de Pharmaceutische Dienst van het Ministerie van Volksgezondheid (voorheen Ministerie van Volksgezondheid en Milieubeheer) in een bedrijf. Dit bedrijf is een sui generis.

BGVS heeft volgens Decreet E-37 tot taak:
a. Het zorgen voor een optimale voorziening van genees- en verbandmiddelen alsmede van instrumentaria voor de gezondheidszorg in de ruimste zin.
b. Het produceren van geneesmiddelen.
c. Het importeren dan wel doen importeren van geneesmiddelen welke niet door eigen produktie verkregen kunnen worden.
d. Het importeren van grondstoffen voor de produktie van geneesmiddelen.
e. Het distribueren van geneesmiddelen en instrumentaria.

Raad van Commissarissen en directie

Raad van Commissarissen
De Raad van Commissarissen is per 9 januari 2017 als volgt samengesteld:

De heer Mr. L. Latour	: President-commissaris
De heer Mr. A. Jokhoe	: Secretaris
Mevrouw drs. A. Laurens	: Commissaris
Mevrouw drs. F. Henar-Karamatali	: Commissaris
De heer E. Gefferie MBA	: Commissaris
De heer A. Bhageloe BSc	: Commissaris
De heer drs. R. de Gama	: Commissaris
De heer Mr. W. Misiedjan	: Commissaris

Directie

Mevrouw Drs. I. May	: Directeur
De heer Drs. W. Balraadjsing	: Onderdirecteur

2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen
De activa en passiva zijn, voor zover niet anders vermeld, opgenomen tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar
De grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Gebruik van schattingen
De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Valuta
De jaarrekening is opgesteld in Surinaamse dollars (SRD); dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van BGVS. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de winst-en-verliesrekening.

De per 31 december 2016 gehanteerde wisselkoersen zijn:

	2016	**2015**
USD	7,50	4,20
EURO	7,85	4,60

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa
De gebouwen en verbouwingen worden gewaardeerd tegen actuele waarden. De waarde is bepaald op grond van taxaties van deskundigen, waarbij rekening is gehouden met technische en economische ontwikkelingen. De laatste taxatie van de gebouwen en verbouwingen heeft plaatsgevonden op 15 februari 2012 door een beëdigd taxateur. De veranderingen in waarde, welke het gevolg zijn van de hiervoor genoemde waarderingsgrondslag, worden na een aftrek voor latente belastingen ten gunste c.q. ten laste van de herwaarderingsreserve gebracht. De overige materiële vaste activa zijn opgenomen tegen de aanschafwaarde, verminderd met cumulatieve afschrijvingen.

Voorraden
De aanwezige magazijnvoorraden grond- en hulpstoffen, alsmede handelsvoorraden, worden gewaardeerd tegen de kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incourante voorraden.

Vorderingen
De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde voor zover nodig onder aftrek van een noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen
Liquide middelen betreffen de aanwezige kasmiddelen en de banktegoeden bij lokale bankinstellingen. De liquide middelen in vreemde valuta zijn per ultimo van het boekjaar verantwoord tegen de door de commerciële handelsbanken van Suriname gehanteerde wisselkoersen. Koersresultaten die het gevolg zijn van de omrekening van vreemde valuta zijn in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Voorzieningen
Tenzij anders vermeld zijn de voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen. De waardering van de verplichtingen uit hoofde van pensioenen heeft plaatsgevonden op basis van een actuariële berekening van Assuria N.V.

Overige activa en passiva
Overige activa en passiva zijn in de balans gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten van het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.
Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, worden in aanmerking genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Netto-omzet
Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen onder aftrek van kortingen. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De opbrengsten en kosten zijn verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

Kostprijs verkopen
De kostprijs verkopen betreffen de direct en indirect aan de verkochte en geleverde goederen toe te rekenen kosten.

Bedrijfskosten
De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen
De afschrijvingen op materiële vaste activa (met uitzondering van het terrein) geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven. Op het terrein wordt niet afgeschreven.

Belastingen
De belastingen worden berekend tegen het geldende tarief over het verantwoorde resultaat, waarbij rekening wordt gehouden met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare kosten.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroom-overzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De afschrijvingskosten zijn gecorrigeerd voor het deel dat betrekking heeft op geschonken apparatuur door de donor.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

3. Materiële vaste activa

Het bedrijf is thans gevestigd aan de Commissaris Roblesweg, tussen de Difoe- en de Joli Coeurstraat. Het terrein, groot 8.335 m^2, is in grondhuur verkregen van het Ministerie van Natuurlijke Hulpbronnen voor de duur van veertig jaar, tot het jaar 2031 (beschikking LAD no. 1772 A/91 D. 3250- d.d. 10 september 1991).

Naast bovengenoemd terrein heeft het bedrijf ook een aangrenzend perceel, dat ligt tussen de Difoe- en Basitostraat (voorheen Hebronstraat), groot 4.924 m^2, in grondhuur verkregen van het Ministerie van Natuurlijke Hulpbronnen, eveneens voor de duur van veertig jaar, tot het jaar 2031 (beschikking LAD no. 1772 A/91 D. 3249- d.d. 10 september 1991). In 2007 heeft BGVS van dit terrein een benodigd stuk grond van 13 m^2 voor openbaar gebruik als voetpad afgestaan aan het Ministerie van Openbare Werken.

Aan het recht van grondhuur is in de balans geen waarde toegekend.
De waardering van de terreinen is gesteld op SRD 414,53 zijnde de uitgaven voor terreinverbetering. Hierop wordt niet afgeschreven.

De gebouwen en opstallen zijn ultimo 2011 gewaardeerd tegen de actuele waarden zoals opgenomen in het taxatierapport van 15 februari 2012 van de beëdigd taxateur. De hieruit voortvloeiende waarde-veranderingen zijn ten gunste van de herwaarderingsreserve gebracht, onder aftrek van de hierop betrekking hebbende latente belastingen. De herwaarderingsreserve is, na aftrek van deze latente belastingverplichting, afzonderlijk onder het eigen vermogen opgenomen. De belastinglatentie is berekend op basis van een belastingtarief van 36%.

Het verloop van de materiële vaste activa in 2016 kan als volgt worden samengevat.

	Aanschaf/ vervangings-waarde ult. 2015	(Des)Inves-teringen 2016	Afschrijving t/m 2015	Afschrijving in 2016	Boek-waarde ult. 2016
	SRD	SRD	SRD	SRD	SRD
Terrein	415	-	-	-	415
Gebouwen en opstallen	12.337.128	-	4.363.396	330.432	7.643.300
Bedrijfsinventaris en inrichting	2.504.360 *)	124.977	1.610.994	326.661	691.682
Transportmiddelen	744.613	-	540.116	69.467	135.030
	15.586.516	124.977	6.514.506	726.560	8.470.427

De cumulatieve ongerealiseerde herwaardering van de gebouwen bedraagt SRD 7.532.278 (2015: SRD 7.855.644).

De jaarlijkse toegepaste afschrijvingspercentages zijn als volgt:
- gebouw (tot op een restwaarde van 10%) : 3-6%
- bedrijfsinventaris en inrichting : 5-20%
- transportmiddelen (tot op een restwaarde van 10%) : 25%
- terreinen : 0%

De materiele vaste activa zijn tegen brand verzekerd voor USD 4.409.400 (SRD 33.070.500)

*) Inclusief het ter beschikking stellen van apparatuur ter waarde van SRD 413.223 ten behoeve van het Kwaliteitscontrolelaboratorium door het Ministerie van Volksgezondheid.

4. Voorraden

De specificatie van de aanwezige voorraden in de diverse magazijnen is als volgt:

	2016	2015
	SRD	SRD
Magazijnvoorraden	33.190.440	19.901.430
Vooruitbetalingen op voorraden	4.768.255	
Af: voorziening incourante voorraden	1.659.522	800.000
	36.299.173	19.101.430

De voorraden zijn tegen brand verzekerd voor USD 6.500.000 (SRD 48.750.000).

5. Vorderingen

Particuliere handelsdebiteuren	6.388.704	4.468.023
Overheidshandelsdebiteuren	15.727.512	4.656.710
Totaal handelsdebiteuren	22.116.216	9.124.733
Af: voorziening debiteuren	3.317.433	958.889
Netto uitstaand	18.798.783	8.165.844
Overige vorderingen (zie 5a)	8.160.589	7.013.956
	26.959.372	15.179.800

5a) De overige vorderingen betreffen:

Vooruitbetalingen aan leveranciers	4.971.763	6.006.658
Vooruitbetaalde inklaringskosten	36.360	36.360
Vooruitbetaalde assurantiepremies	147.587	129.218
Onderhoudscontracten	11.568	4.000
Voorschot aankoop lab-benodigdheden	-	22.120
Aanbetaling apparatuur	71.158	-
Waarborgsom	14.062	-
Del Prado	-	40.000
Uniformen	20.235	19.919
Diversen	22.144	20.591
Kalenders	21.370	14.535
Ministerie van Volksgezondheid*)	2.844.342	720.555
	8.160.589	7.013.956

*) Betreft een vordering op het Ministerie van Volksgezondheid voor aangeschafte goederen ten behoeve van het Nationaal Aids Programma.

6. Liquide middelen

	2016	2015
	SRD	SRD
Kasmiddelen	43.668	36.142
Termijndeposito's	1.775.965	1.724.525
Girorekening	5.529.081	7.006.751
Spaarrekeningen	719.559	825.594
Kruisposten	-549.505	-73.466
	7.518.768	9.519.546

7. Eigen vermogen

Oprichtingskapitaal
Het oprichtingskapitaal ad SRD 2.000, betreft het beginkapitaal van BGVS dat bij Decreet E-37 van 4 februari 1983 is vastgesteld.

Algemene reserve
De algemene reserve bestaat uit de toevoeging van de resultaten na winstverdeling over de jaren 1983 tot en met 2014 en de vrijval van de herwaarderingsreserve.

	2016
	SRD
Saldo per 1 januari 2016	20.677.105
Bij: Toevoeging vrijval herwaarderingsreserve	206.954
Bij: Toevoeging resultaat 2015	-
	20.884.059

Herwaarderingsreserve
De herwaarderingsreserve is opgenomen in verband met de herwaardering van het gebouwencomplex op de hoek van de Roblesweg, tussen de Difoe- en de Joli Coeurstraat op basis van uitgevoerde taxaties. De hieruit voortvloeiende waardeveranderingen zijn ten gunste van de herwaarderingsreserve gebracht onder aftrek van de hierop betrekking hebbende latente belastingverplichting.
Het verloop kan als volgt worden weergegeven:

	2016
	SRD
Saldo per 1 januari	5.650.078
Af: Vrijval herwaarderingsreserve ten gunste van de algemene reserve	206.954
Saldo per 31 december	5.443.124

Onverdeeld winstsaldo
Het onverdeeld winstsaldo ultimo 2015 is SRD 2.163.733. In het onverdeeld winstsaldo zijn opgenomen de resultaten na belastingen van de boekjaren waarvoor nog geen besluit over de winstbestemming door de Minister van Volksgezondheid is genomen. Het verloop van het onverdeelde winstsaldo kan als volgt worden gespecificeerd:

	Winst
	SRD
Saldo per 1 januari 2016	-
Bij: Toevoeging resultaat 2015	2.163.733
Af: Uitkering aan de Staat Suriname 2015	-
Af: Toevoeging aan de algemene reserve	-
	2.163.733

Volgens artikel 12 lid 7 van het oprichtingsdecreet E-37 d.d. 4 februari 1983, vindt de vaststelling van de balans en de winst-en-verliesrekening plaats door de Minister van Volksgezondheid. De vaststelling strekt tot decharge van de Raad van Commissarissen en de Directeur van het bedrijf. De Minister van Volksgezondheid heeft de jaarrekening over het boekjaar 2014 vastgesteld en is besloten van het resultaat ad SRD 2.458.436 een bedrag van SRD 2.258.436 toe te voegen aan de algemene reserve en het resterende bedrag ad SRD 200.000, uit te keren aan de Staat Suriname. Dit besluit is in de jaarrekening verwerkt.

Resultaat lopend boekjaar
Het resultaat vóór belasting bedraagt SRD 990.572 (2015: SRD 3.380.833). Na aftrek van de berekende inkomstenbelasting ad SRD 365.606 (2015: SRD 1.217.100) resteert een bedrag van SRD 633.966 (2015: SRD 2.163.733).

8. Voorzieningen

De voorzieningen zijn als volgt te specificeren:

	Groot onderhoud gebouwen	Pensioen-voor-ziening	Latente belasting-verplich-tingen	Niet op-genomen vakantie-dagen	Totaal
	SRD	SRD	SRD	SRD	SRD
Stand per 1 januari	83.378	946.122	5.297.039	422.241	6.748.780
Dotatie	35.432	26.920	-	151.158	213.510
Onttrekking	-	-	-116.412	-	-116.412
Stand per 31 december	118.810	973.042	5.180.627	573.399	6.845.878

Voorziening groot onderhoud gebouwen
Deze voorziening is getroffen in verband met groot onderhoud aan het gebouwencomplex. In het verslagjaar is er geen onttrekking geweest ten behoeve van de in dit kader gemaakte kosten.

Pensioenvoorziening
Deze post betreft een voorziening voor pensioenen, voor personen die niet zijn aangesloten bij het ambtenarenfonds e.e.a. conform de bepalingen in het "Reglement betreffende Arbeidsvoorwaarden Staffunctionarissen in dienst van het Bedrijf Geneesmiddelen Voorziening Suriname", op basis van een actuariële berekening van Assuria N.V.

Voorziening voor latente belastingverplichting
De voorziening voor latente belastingverplichtingen betreft de inkomstenbelasting over het verschil tussen de commerciële en de fiscale waardering van bedrijfsgebouwen en voorraden, berekend tegen het nominaal tarief van 36%. De fiscale voorraadwaardering is gebaseerd op het ijzerenvoorraadstelsel.

Voorziening niet opgenomen vakantiedagen
Betreft een voorziening voor niet opgenomen vakantiedagen per 31 december 2016.

9. Schulden op korte termijn

	2016	2015
	SRD	SRD
Te verrekenen posten Overheid (zie 9a)	6.693.323	6.693.323
Te verrekenen posten Overheid voor overmakingen (zie 9b)	16.126.682	-
Handelscrediteuren	10.840.479	4.299.133
Te betalen inkomstenbelasting (zie 9c)	5.338.581	5.441.563
Overige schulden (zie 9d)	4.230.724	1.070.095
	43.229.789	17.504.114

9a) Te verrekenen posten Overheid

Dit betreft nog te verrekenen bedragen met de Overheid wegens ontvangen goederen en verrichte diensten.

Via het voormalige Ministerie van Planning en Ontwikkelingssamenwerking, thans het Ministerie van Financiën en het Ministerie van Volksgezondheid zijn in het kader van de Ontwikkelingssamenwerking tussen de Republiek Suriname en het Koninkrijk der Nederlanden, medicijnen en medische artikelen verkregen.

De volgende projekten kunnen worden genoemd:
- Projekt "Medicijnen en medische benodigdheden 1992-1994 nr. SR/92/006" voor een bedrag groot NLG 11.680.000.
- Projekt "Medische en Laboratorium benodigdheden 1992-1994 nr. SR/92/048" voor een bedrag groot NLG 4.200.000.
- Vervolgprojekt "Geneesmiddelenvoorziening Suriname 1994-1996 nr. SR004304" voor een bedrag van NLG 13.650.000, waarvan NLG 12.842.000 het bedrijf regardeert.

Voorts zijn in 2001 en 2005 goederen ontvangen in het kader van het "Tweede inputprogramma geneesmiddelen". Dit projekt vloeit voort uit het gesloten Bijzonder Vergelijk tussen het Koninkrijk België en de Republiek Suriname op 14 mei 1998 ten bedrage van BEF 120.000.000.

De tegenwaarde ad SRD 6.693.323 gegenereerd uit de verkoop van de ten laste van bovengenoemde projekten aangekochte goederen dient gestort te worden op een speciaal daartoe aangehouden rekening bij de Centrale Bank van Suriname. De tegenwaarde is gelijk aan de CIF-waarde van de goederen, omgerekend tegen de officieel geldende koers op de dag van inklaring.

9b) Dit betreft een openstaand saldo van gelden die door de overheid zijn betaald aan leveranciers voor gekochte goederen van BGVS.

9c) Te betalen inkomstenbelasting

De samenstelling van het totaal van de te betalen/te vorderen inkomstenbelasting per 31 december 2016 is als volgt:

		Betalingen			(Te vorderen)
Betreft	Gereserveerd	T/m 2015	2016	T/m 2016	Te betalen
	SRD	SRD	SRD	SRD	SRD
1996	180.220	444.859	-	444.859	-264.639
1997	81.844	298.982	-	298.982	-217.138
1999	106.011	202.123	-	202.123	-96.112
2000	52.519	405.537	-	405.537	-353.018
2001	198.000	155.435	-	155.435	42.565
2002	325.558	329.259	-	329.259	-3.701
2003	40.764	320.292	-	320.292	-279.528
2004	-	246.936	-	246.936	-246.936
2005	-	180.675	-	180.675	-180.675
2006	293.783	202.824	-	202.824	90.959
2007	690.439	199.873	-	199.873	490.566
2008	330.064	220.923	-	220.923	109.141*)
2009	854.192	204.956	-	204.956	649.236
2010	726.114	293.784	-	293.784	432.330
2011	856.120	216.000	-	216.000	640.120
2012	1.525.924	252.000	-	252.000	1.273.924
2013	1.925.678	324.000	-	324.000	1.601.678
2014	1.499.280	540.000	-	540.000	959.280
2015	1.333.511	540.000	-	540.000	793.511
2016	473.018	-	576.000	576.000	-102.982
	11.493.039	5.578.458	576.000	6.154.458	5.338.581

*) In de aangifte inkomstenbelasting over het jaar 2008 is de fiscale waardering van de voorraad abusievelijk voor SRD 186.531 te laag aangegeven door BGVS, waardoor er een te lage fiscale winst is aangegeven. In bovenstaande specificatie is SRD 67.151 (36% van SRD 186.531) extra gereserveerd voor de afdracht inkomstenbelasting 2008.

De gereserveerde inkomstenbelasting voor het boekjaar 2016 kan als volgt worden gespecificeerd:

	2016
	SRD
Te betalen belasting over de winst volgens de commerciële winst-en-verliesrekening	356.606
Te betalen belasting over het verschil tussen commerciële en fiscale afschrijvingen van de bedrijfsgebouwen	116.412
	473.018

	2016	2015
9d) Overige schulden	SRD	SRD
Af te dragen loonbelasting en premie AOV	3.864	8.002
Personeelsverplichtingen	14.683	20.901
Medische kosten	-	8.741
Accountantskosten	236.210	75.600
Bewakingskosten	-	14.152
Staat Suriname	150.000	200.000
Rekeningcourant overheid	3.719.326	570.381
Diversen	106.641	172.318
	4.230.724	1.070.095

10. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Juridisch geschil

In verband met een juridisch geschil is een vordering ingesteld tegen BGVS ad SRD 37.638,72 door een voormalig medewerkster van het bedrijf. De vordering is toegewezen door de kantonrechter op 20 oktober 2011. BGVS is het oneens met dit vonnis en heeft hiertegen hoger beroep aangetekend. In het boekjaar 2012 is een bedrag van SRD 37.638,72 aan de ex-medewerkster uitbetaald in afwachting van de uitspraak in hoger beroep. Per de datum van de jaarrekening is er nog geen aanvang gemaakt met de behandeling in hoger beroep van deze zaak.

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

11. Omzetten en Kostprijs verkopen	Begroting[1] 2016	Realisatie 2016	Realisatie 2015
Omzetten	SRD	SRD	SRD
Opbrengst verkopen importartikelen*)	53.403.388	59.188.739	44.564.837
Opbrengst verkopen eigen productie	2.428.512	2.672.871	1.602.808
Overige opbrengsten	70.000	133.509	113.968
	55.901.900	61.995.119	46.281.613

*) De gerealiseerde *Opbrengst verkopen importartikelen* in 2016 bestaat uit opbrengst import geneesmiddelen ad SRD 51.356.811 (2015: SRD 39.714.504) en opbrengst overige artikelen ad SRD 7.831.927 (2015: SRD 4.850.333).

	Begroting[1] 2016	Realisatie 2016	Realisatie 2015
Kostprijs verkopen	SRD	SRD	SRD
Kostprijs verkopen import artikelen	41.291.424	47.208.737	32.971.082
Kostprijs verkopen eigen productie	1.754.091	1.692.795	1.369.017
	43.045.515	48.901.532	34.340.099

12. Personeelskosten		%		%		%
Salarissen, variabele toelagen en gratificaties	4.159.218	72	4.003.682	75	3.656.142	74
Medische kosten	276.396	5	224.422	4	211.691	4
Pensioenkosten	289.092	5	245.954	5	234.445	5
Vakantiegelden en bonussen	637.297	11	590.627	11	551.016	11
Overige toelagen	307.209	5	241.701	4	235.020	5
Overige	138.000	2	51.026	1	35.474	1
	5.807.212	100	5.357.412	100	4.923.788	100

Het gemiddeld aantal werknemers in 2016 bedroeg 68 (2015: 62) op fulltime basis.

13. Dotatie voorzieningen	Begroting[1] 2016	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	SRD	SRD	SRD
Toevoeging / (vrijval) van voorziening dubieuze debiteuren	-	2.384.050	300.000
Toevoeging aan voorziening incourante voorraden	1.000.000	1.546.957	1.442.416
	1.000.000	3.931.007	1.742.416

[1] *De begrotingscijfers zijn niet gecontroleerd door de externe accountant.*

	Begroting[1] 2016	Realisatie 2016	Realisatie 2015
14. Afschrijvingen	SRD	SRD	SRD
Gebouwen en opstallen	332.861	330.432	335.059
Bedrijfsinventaris en inrichting	331.997	326.661	315.431
Transportmiddelen	69.466	69.467	74.947
	734.324	726.560	725.437
15. Huisvesting- en energiekosten			
Reparatie en onderhoud van gebouwen en terreinen	280.000	314.307	230.089
Huren	-	24.263	-
Electra	258.000	265.190	135.687
Premie brandverzekering gebouwen	38.000	37.683	34.768
Schoonmaak- en huishoudelijke artikelen	40.000	50.502	36.485
Gas	1.500	930	374
Water	4.800	903	3.189
	622.300	693.778	440.592
16. Algemene kosten			
Kosten Raad van Commissarissen	159.000	159.000	159.000
Reparatie en onderhoud overige machines en inventarissen	189.500	257.566	156.007
Exploitatie vervoermiddelen	171.000	172.726	136.559
Assurantie premie	141.000	125.771	107.356
Telefoon-, telegram- en faxkosten	87.000	79.963	67.777
Kantoorbenodigdheden en drukwerken	115.000	151.601	108.820
Giften en donaties	25.000	15.638	13.909
Contributies, abonnementen en advertenties	17.000	52.965	37.847
Advies- en consultantskosten	382.000	248.425	293.163
Accountantskosten	70.000	192.542	82.409
Representatiekosten	150.000	88.119	122.211
Diversen	71.000	16.714	45.591
	1.577.500	1.561.030	1.330.649
17. Financiële baten en lasten			
Interest baten	275.000	260.340	242.433
Bankkosten	-	-5.460	-4.664
Koersverschillen	-	-88.108	364.432
	275.000	166.772	602.201

[1] *De begrotingscijfers zijn niet gecontroleerd door de externe accountant.*

18. Specificatie investeringen in 2016

	SRD
Begroting[1)]	
Gebouwen en installaties	-
Bedrijfsinventaris en inrichting	-
	-
Realisatie	
Bedrijfsinventaris en inrichting	
Lab instrumenten	54.939
Kantoorinrichting	2.226
Kantoor meubilair	17.855
Kantoor machines/computers en rand apparatuur	4.494
Magazijn inrichting	7.442
Machines en apparatuur	-
Koelinstallaties	38.021
Overige	-
	124.977

[1)] *De begrotingscijfers zijn niet gecontroleerd door de externe accountant.*

Overige gegevens

Regeling inzake resultaatbestemming

Gebeurtenissen na Balansdatum

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

REGELING INZAKE RESULTAATBESTEMMING

Goedkeuring jaarrekening
De Raad van Commissarissen heeft de jaarrekening 2016 besproken en goedgekeurd in de vergadering van 21 december 2017 te Paramaribo.

Vaststelling van de balans en van de winst-en verliesrekening
Volgens artikel 12 lid 7 van het oprichtingsdecreet E-37 d.d. 4 februari 1983, vindt de vaststelling van de balans en de winst-en-verliesrekening plaats door de Minister van Volksgezondheid. De vaststelling strekt tot decharge van de Raad van Commissarissen en de Directeur van het bedrijf.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2015
Het resultaat vóór belasting bedraagt SRD 3.380.833 (2014: SRD 3.841.305). Na aftrek van de berekende inkomstenbelasting ad SRD 1.217.100 (2014: SRD 1.382.869) resteert een bedrag van SRD 2.163.733 (2014: SRD 2.458.436). De jaarrekening over het boekjaar 2015 dient nog vastgesteld te worden door de Minister van Volksgezondheid.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2016
Het resultaat vóór belasting bedraagt SRD 990.572 (2015: SRD 3.380.833). Na aftrek van de berekende inkomstenbelasting ad SRD 365.606 (2015: SRD 1.217.100) resteert een bedrag van SRD 633.966 (2015: SRD 2.163.733). De jaarrekening over het boekjaar 2016 dient nog vastgesteld te worden door de Minister van Volksgezondheid.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM
Er zijn geen gebeurtenissen die zich hebben voorgedaan na balansdatum die een aanpassing van of een toelichting in de jaarrekening noodzakelijk maken.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT
Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

LUTCHMAN&CO

ACCOUNTANTS • BELASTINGADVISEURS • MANAGEMENT CONSULTANTS

A Dr.J.F. Nassylaan 25 • Postbus 2457 • Paramaribo, Suriname
T (+597) 47 47 54 • F (+597) 42 57 67
E office@lutchmanaccountants.com

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de Directie en Raad van Commissarissen van
Bedrijf Geneesmiddelen Voorziening Suriname ("BGVS")
Paramaribo

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel
Wij hebben de in dit rapport op pagina 2 tot en met 16 opgenomen jaarrekening 2016 van de Bedrijf Geneesmiddelen Voorziening Suriname ("BGVS") te Paramaribo gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Bedrijf Geneesmiddelen Voorziening Suriname ("BGVS")per 31 december 2016 en van het resultaat en kasstromen over 2016 in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening bestaat uit:
1. de balans per 31 december 2016;
2. de volgende overzichten over 2016:
   De winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2016; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd in overeenstemming met de door onze beroepsorganisatie uitgevaardigde controlestandaarden. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Bedrijf Geneesmiddelen Voorziening Suriname ("BGVS") zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit de overige gegevens.
Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in controlestandaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden.

An independent member firm of
Moore Stephens International Limited
MOORE STEPHENS

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheid van de directie en de Raad van Commissarissen voor de jaarrekening
De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de door onze beroepsorganisatie uitgevaardigde controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Paramaribo, 22 december 2017

Lutchman & Co

D. de Keyzer AA, certificerend accountant