

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2016 год.**

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ	2
2. ОПИСАНИЕ НА ПРИЛОЖИМАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА	3
3. НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ	10
4. ТЕКУЩИ /КРАТКОТРАЙНИ/ АКТИВИ	12
5. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	13
6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	13
7. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	14
8. ТЕКУЩИ /КРАТКОСРОЧНИ/ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	14
9. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	15
10. ПРИХОДИ	16
11. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	16
12. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	17
13. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	18
14. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	18
15. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	19
16. ДОХОД НА АКЦИЯ	19
17. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ	20
18. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНЧЕСКИ ПЕРСОНАЛ	20
19. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	20
20. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	21

## **1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ**

### **1.1. Учредяване и регистрация**

„Многопрофилна болница за активно лечение - ПЛОВДИВ“ е акционерно дружество, регистрирано в гр. Пловдив, Република България през 2000 година, със седалище и адрес на управление в гр. Пловдив, бул. „България“ № 234 и е вписано в търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 115 532 049.

През 2016 год. не е извършена промяна в посочената информация.

### **1.2. Собственост и управление**

На 01.06.2016 г. с решение на ОСА е увеличен капиталът на дружеството с размера на получените през 2015год. от държавата и усвоени средства за капиталови разходи в размер на 499562,73 лв.чрез записване на нови 49956 бр. акции на държавата с номинална стойност по 10 лева на един брой. Структурата на капитала след увеличението е :

Държавна собственост – 79,2 % и Общинска – 20,8 %

Акционерният капитал към 31 декември 2016 г. е разпределен както следва:

	Брой акции	Стойност в лева	%
Държава	776 167	7 761 670	79,20
Общини	203 889	2 038 890	20,80
ОБЩО	980 056	9 800 560	100,00

Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява и представлява от Съвет на директорите в състав към 31.12.2016 год:

Анести Тимчев - Председател на СД

Марин Налбантски - член

доц. д-р Георги Йорданов – член и изпълнителен директор.

На извънредно общо събрание на акционерите, проведено на 27.03.2017 год е избран нов четиричленен състав на СД.

Финансовият отчет на „Многопрофилна болница за активно лечение - ПЛОВДИВ“ АД за годината, приключваща на 31 декември 2016 година е одобрен за издаване, съгласно решение на Съвета на Директорите от 04.05.2017 година.

### **1.3. Структура на дружеството**

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си. Дейността се осъществява в болница.

### **1.4. Предмет на дейност**

Основната дейност на дружеството е: оказване на болнична помощ и извършване на медицински услуги.

### **1.5. Средно списъчен състав на персонала**

Средно списъчният състав на персонала за 2016 г. е 759 броя, а за 2015 г. 773 броя.

### **1.6. Основни показатели на стопанската среда \***

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2014 – 2016 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2014 г.	2015 г.	2016 г.
БВП в мил.лв.*	83,634	88,571	91,873*
Реален разтеж на БВП*	1.30%	3.60%	3.40%*
Инфлация в края на годината*	-2.0%	-0.90%	-0.50%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.47	1.76	1.77
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.59	1.80	1.86
Безработица (в края на годината)*	10.70%	10. 0%	8.0%
Основен лихвен процент в края на годината	0.02	0.01	0.0

\*Прогноза БНБ за 2016 г.; Източник: БНБ

## **2. ОПИСАНИЕ НА ПРИЛОЖИМАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА**

### **2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет**

Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишните финансови отчети за 2016 година се извършват по реда на Закона за счетоводството, влязъл в сила от 01 януари 2016 г. Съгласно този закон търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти (МСС), приети за приложение в Европейския съюз, или Националните счетоводни стандарти (НСС), приети за приложение в България. Всички търговски дружества от обществен интерес са задължени да изготвят финансовите си отчети по изискванията на МСС. Останалите търговски дружества могат да продължат да прилагат МСС, ако вече са ги приели като счетоводна база, по реда на отменения Закон за счетоводството от 2002 г.

Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСС, поради което настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на НСС в сила от 01 януари 2016 година.

Настоящият финансов отчет е първият годишен финансов отчет, който дружеството е изготвило в съответствие с изискванията на НСС. Преди прилагането на НСС дружеството е изготвяло своите годишни финансови отчети по реда на МСС, които са приложими в Европейския съюз. Датата на преминаване към НСС е най-ранната дата на сравнимия период, за който се представят данни в първия пълен финансов отчет по НСС. В случая за дружеството това е 1 януари 2015 година.

Извършено е преизчисление на финансовия отчет за 2015 година, за да се представи във финансовия отчет за 2016 година съпоставима информация за предходната година.

Направените рекласификации не са довели до промяна на финансовия резултат за 2015 година, поради което не се налага преизчисляване размера на собствения капитал. Счетоводният баланс към датата на преминаване по НСС - 31.12.2014год. и Счетоводният баланс, ОПР, ОПП, ОСК и Справката за

дълготрайните активи за 2015 год. по НСС са поместени в края на приложението към ГФО.

## **2.2. Приложима мерна база**

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към края на отчетния период, доколкото това се изисква от съответните счетоводни стандарти и тази стойност може да бъде достоверно установена. Подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени при оповестяване на счетоводната политика на съответните места по-нататък.

## **2.3. Оценяване по справедлива стойност**

Някои приложими счетоводни стандарти дават възможност за приемане за първоначално и последващо оценяване на определени активи и пасиви по тяхната справедлива стойност. За някои финансови активи и пасиви приложимите счетоводни стандарти изискват заключителна оценка по справедлива стойност. Справедливата стойност е цената, която би била получена при продажбата на актив или платена при прехвърлянето на пасив в обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценяване. Тази стойност следва да се определя на основния пазар на дружеството, или при липса на такъв, на най-изгодния, до който то има достъп към тази дата. Справедливата стойност на пасив отразява риска от неизпълнение на задължението. Когато е възможно, дружеството оценява справедливата стойност на един актив или пасив, използвайки борсовите цени на активния пазар. Пазарът се счита за активен, ако сделките за този актив или пасив се извършват с достатъчна честота и обем, така че се осигурява непрекъсната ценова информация. Ако няма борсова цена на активен пазар, дружеството използва техники за оценяване, като максимално използва подходящи наблюдаеми входящи данни и свежда до минимум използването на ненаблюдаемите. Избраната техника на оценяване обхваща всички фактори, които пазарните участници биха взели предвид при ценообразуването на сделката. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансовите инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на текущите търговски вземания и задължения, както и получените кредити, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и пасиви чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност, поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в счетоводния баланс оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

## **2.4. Сравнителни данни**

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

## **2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки**

Националните счетоводни стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на финансовия отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. 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.

#### **2.6. Функционална валута и валута на представяне**

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за Дружеството.

Функционалната и отчетната валута на представяне на дружеството е българският лев (BGN). Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако е упоменато друго.

#### **2.7. Промени в счетоводните политики**

Дружеството променя счетоводната си политика само тогава, когато подобна промяна се изисква от конкретен стандарт или води до представяне във финансовия отчет на по-надеждна или по-уместна информация за ефекта от операциите, други събития или условия върху финансовото състояние, финансовите резултати или паричните потоци. Промяна в счетоводната политика, произтичаща от първоначално прилагане на нов стандарт се отразява в съответствие с преходните или заключителните разпоредби на конкретния стандарт. Когато такива липсват или промените се правят доброволно, те се прилагат ретроспективно като се коригират началните салда на всеки засегнат елемент от капитала или другите сравнителни суми и като се приема, че новоприетата политика се е прилагала винаги. Когато прилага счетоводна политика със задна дата, в своя финансов отчет Дружеството представя допълнителен баланс към началото на най-ранния сравнителен период.

От 1 януари 2016 г., Дружеството е променило своите счетоводни политики в следните области:  
- Представяне на финансовите отчети

#### **2.8. Приложение на принципа за действащо предприятие**

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

Дружеството е декапитализирано, но получава подкрепата на мажоритарният собственик на капитала - държавата в лицето на МЗ, която предоставя суми за капиталови разходи. С тези суми съгласно Закона за бюджета се увеличава регистрирания капитал на дружеството.

Дружеството е декапитализирано и съществена част от задълженията към доставчиците са просрочени, но то е втората по големина болница в града, изключително важна за областта. Като значимо лечебно заведение дружеството ще продължава дейността си в следващите 12 месеца и в обозримо бъдеще, като няма нито необходимост, нито намерение да бъде ликвидирано, да преустанови дейност или да търси защита от кредиторите по силата на законодателството или нормативните разпоредби.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. Във връзка с установените събития и условия, които пораждаат съществена несигурност, относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, ръководството счита, че дружеството със свои финансови ресурси и помощта на държавата може да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще.

Към датата на одобрение на финансовия отчет няма предприети действия и решение на ръководството за преобразуване или ликвидация на дружеството. Ръководството няма намерение да закрива предприятието в следващия едногодишен период.

Очакванията на ръководството по отношение на бъдещото съществуване на дружеството са, че то ще продължи да работи като действащо предприятие поне през следващия едногодишен период. Поради това, активите и пасивите на дружеството са отразени във финансовия отчет при прилагане на принципа на действащо предприятие и финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

## **2.9. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС И ОПР**

### **2.9.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи**

#### **Първоначално придобиване**

Нетекущите (дълготрайни) материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. При извършване на разходи за основен преглед на материални активи, те се включват в балансовата стойност на съответния актив като разходи за подмяна, при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Всички други разходи за ремонт и поддръжка се признават в печалбата или загубата в периода, в който са извършени. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг активите се изписват като разход, независимо че притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив. Някои от нетекущите (дълготрайни) материални активи са били преоценени до тяхната справедлива стойност въз основа на действащото законодателство.

Амортизацията се изчислява на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите. Дълготрайни материални се отписват при продажбата им, или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване или при освобождаване от тях. Приходите и разходите, възникващи при отписването на активите, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

#### **Обезценка**

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценен резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценения резерв до изчерпването му. Превишението се включва в Отчета за приходи и разходи.

### **2.9.2. Нетекущи (дълготрайни) нематериални активи**

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните

амортизации и натрупаните загуби от обезценка.  
Полезният живот на нематериалните активи е определен като ограничен.  
Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена.  
Приходите и разходите, възникващи при отписването на нематериален актив се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

### **2.9.3. Материални запаси**

Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване. В края на годината се оценяват по по-ниската от двете – цена на придобиване или нетна реализуема стойност.  
Нетната реализуема стойност представлява приблизително определена продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се предприема увеличение, което не може да превишава стойността на материалните запаси преди обезценката. Сумата на възстановяването на предишното намаление на стойността на материалните запаси се отчита като увеличение на материалните запаси и като други текущи приходи за периода, в който възниква възстановяването.

Оценката при потреблението им се извършва по метода на средно претеглената стойност и конкретна цена за медикаментите.

Незавършеното производство се оценява по стойността на основните производствени разходи.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

### **2.9.4. Търговски и други вземания**

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016г., намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираеми вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираеми вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета за приходи и разходи.

Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите. Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2016 година.

### **2.9.5. Парични средства**

Паричните средства и краткосрочните депозити в счетоводния баланс включват парични средства по банкови сметки, в брой и краткосрочни депозити с първоначален падеж от три или по-малко месеца.  
Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016.  
За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.

#### **2.9.6. Разходи за бъдещи периоди**

Разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

#### **2.9.7. Основен капитал**

Основният капитал се представя по номинална стойност на издадените акции и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

През годината основният капитал е увеличен с издадени 49 956 бр. акции с номинална стойност 10 лв.

#### **2.9.8. Резерв от последващи оценки**

Резерв от последващи оценки /преоценъчен резерв/ е резултатът от извършваните през предходни години преоценки до справедливата стойност на част от контролираните/притежаваните от дружеството дълготрайни материални активи. Преоценъчният резерв се признава директно в собствения капитал като неразпределена печалба, когато активите са напълно амортизирани или напускат патримониума на дружеството при тяхната продажба или при изваждането им от употреба.

#### **2.9.9. Резерви**

Капитализирани финансови резултати от предходни години се представят като резерви в съответствие с действащото законодателство.

#### **2.9.10. Дългосрочни пасиви**

##### **2.9.10.1. Търговски и други дългосрочни пасиви**

Търговски и други дългосрочни пасиви първоначално се отчитат по стойност на възникване. Частта от тях, която е платима след дванайсет месеца, след края на отчетния период се представя като нетекущи пасиви. Частта, платима до дванайсет месеца, след края на отчетния период се класифицира като текущи пасиви.

#### **2.9.11. Задължения към доставчици и други задължения.**

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на издадените фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

#### **2.9.12. Провизии**

Провизии се признават, когато дружеството има текущо задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи и може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Разходите за провизии се представят в отчета за приходи и разходи, нетно от сумата на възстановените разходи

Размерът на провизията е най – добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.



### **2.9.13. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство**

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите на „МБАЛ - Пловдив“ се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в България.

Основно задължение на работодателя в България е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд „Пенсии“, допълнително задължително пенсионно осигуряване „ДЗПО“, фонд „Общо заболяване и майчинство“, фонд „Безработица“, фонд „Трудова злополука и професионална болест“ и здравно осигуряване. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с Кодекса за социално осигуряване в съотношение 60:40(2015 г.:60:40)

Краткосрочните доходи на персонала под форма на възнаграждения, бонуси, социални доплащания и придобивки(изискуеми за уреждане в рамките на 12 месеца) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите за периода, в който е положен трудът или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение(след приспадане на полагащите се удържки) в размер на недисконтираната им сума.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупваните се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползвано право на отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за сумите на самите възнаграждения и на вноските по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дружеството изплаща обезщетения при пенсиониране, съобразно законодателството в страната. Дружеството е начислило провизия за тези разходи, на база актюерска оценка към 31.12.2013 год. Провизията не е актуализирана.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции, или с дялове от собствения капитал.

### **2.9.14. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи**

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи се начисляват, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Концесии,патенти,лицензии,търг. марки,програмни продукти	2	5
Сгради и конструкции	25	25
Съоръжения	25	25
Машини, производствено оборудване и апаратура	4	4
Транспортни средства	4	5
Компютърна техника	2	2
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	6	7

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

#### **2.9.15. Признание на приходите и разходите**

Приходите от продажби и разходите за дейността на дружеството се признават на база принципа на текущо начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на продукция и стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

#### **2.9.16. Данъчно облагане и отсрочени данъци**

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2016 г. и 2015 г. е 10%.

При преобразуване на счетоводния в данъчен финансов резултат, дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви се признава в отчета за приходите и разходите.

#### **2.9.17. Доход на акция**

Доходът на една акция се изчислява на база на нетната печалба за разпределение и средно претегления брой на обикновените поименни акции през отчетния период.

### **3. НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ**

#### **3.1. Дълготрайни материални активи**

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация.

	<i>31.12.2016</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2015</i> <i>BGN '000</i>
<b>Отчетна стойност</b>	<b>19168</b>	<b>18846</b>
<b>Салдо на 1 януари</b>	1142	772
Придобити	385	
Отписани	20375	19618
<b>Салдо на 31 декември</b>	<b>14178</b>	<b>12905</b>
<b>Натрупана амортизация</b>		
<b>Салдо на 1 януари</b>	1072	1273
Начислена амортизация	2	
Начислена амортизация на отписаните	<b>15248</b>	<b>14178</b>
<b>Салдо на 31 декември</b>	<b>5127</b>	<b>5440</b>
<b>Балансова стойност на 31 декември</b>		

Платените наемни вноски по експлоатационните наемни договори за 2016 година са 1330 хил. лв.

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

### 3.2. Дълготрайни нематериални активи

Нетекущите (дълготрайни) нематериални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация.

	<i>31.12.2016</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2015</i> <i>BGN '000</i>
<b>Отчетна стойност</b>	<b>30</b>	<b>29</b>
<b>Салдо на 1 януари</b>		1
Придобити		
Отписани	30	30
<b>Салдо на 31 декември</b>	<b>29</b>	<b>24</b>
<b>Натрупана амортизация</b>		
<b>Салдо на 1 януари</b>	1	5
Начислена амортизация		
Начислена амортизация на отписаните	<b>30</b>	<b>29</b>
<b>Салдо на 31 декември</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Балансова стойност на 31 декември</b>		

#### **4. ТЕКУЩИ /КРАТКОТРАЙНИ/ АКТИВИ**

##### **4.1. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ**

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Медикаменти	396	202
Малоценни и малотр. Активи (ММП)	59	71
Стопански материали	673	649
Медицински консумативи	542	769
Технически материали	80	101
Хуманитарна помощ	18	32
Хранителни продукти	23	30
Други МЗ	12	11
Предоставени аванси	-	3
<b>Общо</b>	<b>1803</b>	<b>1868</b>

##### **4.2. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ (КРАТКОСРОЧНИ) ВЗЕМАНИЯ**

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Вземания от клиенти и доставчици	256	125
Други вземания, вкл. отсрочени данъци от печалбата	2590	2581
<b>Общо</b>	<b>2846</b>	<b>2706</b>

Другите вземания представляват:

- Вземане от РЗОК Пловдив – спецификация за месец Декември 2016 г. на стойност 2078 хил.лв.;
- Вземане от Министерство на здравеопазването – доплащане по методика за месец Декември 2016 г. – 59 хил.лв.;
- Вземане от КТБ – 306 хил.лв.- парични средства над гарантираната част ;
- Вземания по съдебни спорове – 87 хил.лв.;
- Отсрочени данъци от печалбата – 45 хил.лв в т.ч.:
  - върху неизползвани отпуски в размер на 42 хил.лв.;
  - върху начислените доходи на физ.лица за м.12.2016 г. , изплатени през м.01.2017 г. – 3 хил.лв.
- Други – 15 хил.лв.

СД на свое заседание на 19.02.2016 г.е взел решение дружеството да направи обезценка на вземането от КТБ с 50%, през 2016 год., а след приключване на процедурите с ликвидацията на банката да се отпише останалата част от вземането. Обезценка на вземането не е направена.

Не се наблюдава голяма концентрация на кредитен риск при търговските вземания. Над 80 % от вземанията са платени през м. Януари 2017 год.  
Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която търговските и другите вземания са

представени в баланса, съответства на тяхната справедлива стойност към 31 декември 2016год.

#### 4.3. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	5	6
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	2053	2213
<b>Общо</b>	<b>2058</b>	<b>2219</b>

#### 5. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Отложени разходи за смяна на дограма	734	-
<b>Общо</b>	<b>734</b>	<b>-</b>

#### 6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Записан капитал	9801	9301
Резерв от последващи оценки	4743	4743
Законови резерви	262	262
Други резерви	12	12
Натрупана печалба/загуба от минали години	-20739	-19689
Текуща печалба/загуба	-1705	-1050
<b>Общо</b>	<b>-7626</b>	<b>-6421</b>

На 15.06.2016 г. в Търговския регистър е вписано увеличаването на капитала на дружеството от 9 301 хил. лв. на 9 801 хил. лв. Решението за това увеличение е взето от ОСА на 01.06.2016 г. Издадени са нови 49 956 бр. Акции с номинална стойност 10 лв. Увеличението на капитала е с размера на получените през 2015 г. от държавата средства за капиталови разходи в размер на 599560 лв. След увеличението на капитала на дружеството, дялът на държавата, представлявана от министъра на здравеопазването става 79.20 % , а на общините 20.80 %.

Ръководството си е поставило за цел да намалява загубите на дружеството. За целта е изготвена оздравителна програма. Дружеството получава подкрепа от мажоритарният собственик на капитала - държавата в лицето на МЗ, което предоставя средства за капиталови разходи. С тези суми съгласно Закона за бюджета ще се увеличава регистрирания капитал на дружеството. В края на 2016 г. и началото на 2017 г. са получени нови 500 хил.лв за закупуване на медицинска апаратура, с която сума през 2017 г. се очаква да бъде увеличен отново основния капитал на дружеството. В СД са включени 2 лица от МЗ, които упражняват контрол и активно работят за подобряване на резултатите на дружеството. През 2016 год. приключи и смяната на дограмата на сградата. Това голямо капиталовложение не е със средства на дружеството, а е подкрепа на дружеството от държавата.

**Резервите** са формирани от преоценката на дълготрайни материални активи в предходни години и от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

**Патрунаните загуби** са формирани от загуби в предходните отчетни периоди.

Непокрытата загуба е формирана от:

- загуби от дейността до 2012 год. .	16040 хил.лв
- загубата от дейността през 2013 год.	1697 хил.лв.
- загубата от дейността през 2014 год.	1952 хил.лв.
- загубата от дейността през 2015 год.	1050 хил.лв.
<b>Общо непокрыта загуба</b>	<b>20739 хил.лв</b>

## **7. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**

	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Провизии за пенсии и други подобни задължения	1441	1441
<b>Общо</b>	<b>1441</b>	<b>1441</b>

Начислената провизия за обезщетения при пенсиониране съгл. СС 19 са на база актюерска оценка към 31.12.2013 година. Към 31.12.2016 г. провизията не е актуализирана. Ръководството на дружеството, изхождайки фактите, че средно списъчния състав на персонала е намалял спрямо 2013 год. и средно месечната заплата не се е увеличила чувствително, счита, че актуализацията на провизията няма да завиши или намали съществено вече отчетената провизия, от което следва, че неактуализираната провизия няма съществено влияние върху финансовия резултат и задълженията на дружеството.

## **8. ТЕКУЩИ (КРАТКОСРОЧНИ) ЗАДЪЛЖЕНИЯ**

### **8.1.Краткосрочни търговски задължения**

	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към доставчици	16058	13899
<b>Общо</b>	<b>16058</b>	<b>13899</b>

Към 31.12.2016 год. просрочените задължения към доставчици са 7140 хил.лв.

### **8.2 Задължения към персонала**

	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения за текущи възнаграждения	736	778
Задължения за непользвани отпуски	418	346
<b>Общо</b>	<b>1154</b>	<b>1124</b>

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2016 и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в отчета за приходи и разходи. Остатъкът в края на периода е представен в счетоводния баланс заедно с текущите задължения към персонала.

### 8.3 Задължения към осигурителни предприятия

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Задължения за осигуровки върху текущи възнаграждения	269	280
<b>Общо</b>	<b>269</b>	<b>280</b>

### 8.4 Задължения за данъци

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Задължения за данък върху доходите на физически лица	67	69
Задължения за местни данъци и такси	245	123
<b>Общо</b>	<b>312</b>	<b>192</b>

### 8.5 Други текущи задължения

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Присъдени задължения	-	561
Банкови гаранции за изпълнение на договори	339	329
Други задължения	21	30
<b>Общо</b>	<b>360</b>	<b>920</b>

Към 31.12.2016 год. задълженията към доставчиците, за които има приключили съдебни дела са представени в баланса като задължения към доставчиците.

## 9. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Неусвоени финансираия за активи	744	943
<b>Общо</b>	<b>744</b>	<b>943</b>

През 2016 година дружеството е получило безвъзмездна финансова помощ от Министерство на енергетиката по оперативна програма Фонд Козлодуй по проект „Енергийна ефективност в обществените сгради – Транш V” ЛОТ 3. Безвъзмездната помощ е по енергоспестяваща мярка „подмяна на дограма“. Проектът е одобрен и финансиран в размер на 100 % от общия размер на допустимите разходи по проекта на обща стойност за 917 хил. лв. Към 31 декември 2016 г. приходът от финансиране е в размер на 917 хил. лв. Нетекущата част от 917 хил. лв. от неамортизираното финансиране е в размер

на 734 хил. лв. а текущата част е за 183 хил. лв..

## **10. ПРИХОДИ**

### **10.1. Приходи от продажби**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Приходи от продажби на продукцията	21	26
Приходи от предоставени услуги	24314	27013
<b>Общо</b>	<b>24335</b>	<b>27039</b>

### **10.2. Други приходи**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Приходи от продажба на материали	500	24
Приходи от финансираня	1376	1394
Приходи от финансиране по Фонд Козлодуй	917	-
Приходи от отписани задължения	6	10
Приходи от клинични проучвания	151	105
Други приходи	297	332
<b>Общо</b>	<b>3247</b>	<b>1865</b>

През 2016 год. дружеството отчита като приходи и разходи ставите и очни консумативи, които се заплащат от пациентите. Поради тази причина приходите от продажба на материали са завишени спрямо предходната.

### **Отчетени приходи, които не са платени.**

Съществените суми на отчетените приходи, които не са платени, към 31.12.2016 г., са както следва:

Приходи от РЗОК за	2078 хил.лв.
Приходи от МЗ за	59 хил.лв.
Общо :	2137 хил.лв.

Приходите са платени през 2017 год.

## **11. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Приходи от лихви по разплащателни и депозитни сметки	1	4
<b>Общо</b>	<b>1</b>	<b>4</b>



## 12. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

### 12.1. Разходи за суровини и материали

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Разходи за медикаменти	2939	3520
Разходи за медицински изделия и консумативи	3801	4117
Разходи за канцеларски материали и консумативи	740	847
Разходи за храна за пациентите	324	355
Разходи за други материали	695	833
<b>Общо</b>	<b>8499</b>	<b>9672</b>

### 12.2. Разходи за външни услуги

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Разходи за комуникации и техническа поддръжка	58	53
Разходи за наеми	1350	785
Разходи за вода, горива, енергия	1115	1192
Разходи по договори за медицински услуги	273	191
Разходи за счетоводни и одиторски услуги	12	9
Разходи за правни и нотариални услуги	79	88
Разходи за застраховки	24	16
Разходи за охрана	184	183
Разходи за ремонт и поддръжка	970	1143
Разходи за абонаменти	343	363
Разходи за други външни услуги	687	779
<b>Общо</b>	<b>5095</b>	<b>4802</b>

### 12.3. Разходи за персонала

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Разходи за заплати на персонала	10478	10842
Разходи за доходи на ключовия управленски персонал	80	96
Начисления за неизползвани отпуски	195	71
Начисления за доходи на персонала при пенсиониране	63	139
Разходи за социално и здравно осигуряване	1962	1990
<b>Общо</b>	<b>12778</b>	<b>13138</b>

#### 12.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 1 073 хил. лв.

#### 12.5. Други разходи

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Балансова стойност на продадените материали	501	13
Разходи за командировки	1	3
Разходи за ДДС	272	287
Разходи за брак на материални запаси	-	2
Разходи за глоби, санкции и конфискации	219	217
Разходи за неустойки към контрагенти, съдебни такси и разноски	387	211
Разходи за местни данъци и такси	123	123
Други разходи	17	17
<b>Общо</b>	<b>1520</b>	<b>873</b>

Причината за ръста на другите разходи са завишените разходи свързани със съдебни дела и балансова стойност на продадените материали. През 2016 год. се отчитат като приходи и съответно като разходи /балансирана стойност на продадените активи/ ставите и други очни консумативи, които се заплащат от пациентите.

#### 13. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви по търговски задължения	296	155
Разходи за банкови такси и комисионни	33	30
Други финансови разходи	-	-
<b>Общо</b>	<b>329</b>	<b>185</b>

В разходите за лихви през 2016 год. са представени финансовите разходи в размер на 33 хил.лв. и присъдени лихви за забава на плащания на доставчици в размер на 296 хил.лв. в т.ч. на „Ей енд ди фарма България“ ЕАД – 42 хил., на „Хигия“ ЕАД – 21 хил., на „Фьоникс фарма“ ЕАД – 23 хил., на „Медекс“ ООД - 81 хил., на „Фаркол“ АД - 65 хил., на „Новимед“ ООД - 4 хил., на „Фантастика 2002“ ЕООД – 6 хил., на „Аквахим“ АД – 23 хил., на „Зенит 2011“ ЕООД - 25 хил. на „Бобчев“ ЕООД - 6 хил.

#### 14. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Разходът за данък, признат в Отчета за приходи и разходи, включва сумата на текущите данъци върху печалбата и отсрочените разходи за данъци върху печалбата, съгласно изискванията на СС 12 данъци върху печалбата.

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Текущ данък		
Изменение в отсрочените данъчни активи и пасиви	-	-
Общо разход за данък	-6	-
	<u>-6</u>	<u>-</u>

### 15. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните пера в баланса:

	временна разлика 31.12.2016 BGN '000	данък 31.12.2016 BGN '000	временна разлика 31.12.2015 BGN '000	данък 31.12.2015 BGN '000
От неизплатени доходи на физически лица	34	3	47	5
От начислени неизползвани отпуски	418	42	346	34
От начислени доходи на персонала при пенсиониране	1441	144	1441	144
<b>Общо активи по отсрочени данъци</b>	<b>1893</b>	<b>189</b>	<b>1834</b>	<b>183</b>
<b>Нетно салдо на отсрочените данъци върху печалбата (пасиви)/ актив</b>		<b>189</b>		<b>183</b>

Промените в отсрочените данъчни активи и пасиви е както следва:

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
В началото на периода		
Начислени за периода	1834	1838
Обратно проявление за периода	249	120
Общо в края на периода	<u>190</u>	<u>124</u>
	<b>1893</b>	<b>1834</b>

### 16. ДОХОД НА АКЦИЯ

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Финансов резултат – хил. лв.		
Среден брой акции	-1705	-1050
Доход на акция /лева/	980056	930100
	-1,74	-1,13

### **17. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ**

Свързани лица за дружеството са акционерите и членовете на Съвета на директорите. През 2016 г. Дружеството не е осъществявало сделки със свързаните лица.

### **18. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ**

Съставът на съвета на директорите е както следва:

Анести Тимчев – Председател на СД

Доц. д-р Георги Йорданов – член на СД и Изпълнителен директор

Марин Налбантски – член на СД

Възнагражденията на ключовия управленски персонал, включително осигурителните вноски са:

	2016	2015
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Възнаграждения и други краткосрочни доходи	<u>83</u>	<u>101</u>
<b>Общо</b>	<u><b>83</b></u>	<u><b>101</b></u>

### **19. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ**

#### **19.1. Фактори на финансовия риск**

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, лихвен риск и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци, в резултат на промяна в пазарните лихвени нива.

Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни продажни цени, цена на привлечените средства и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Програмата на дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на дружеството.

## **19.2. Пазарен риск**

### **а) Валутен риск**

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в лева. Дружеството няма заеми, получени и изплащани във валута. Дружеството не поддържа значими парични наличности извън тези в лева.

## **14.3. Кредитен риск**

Кредитния риск за дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да извърши своите договорни задължения. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банка със стабилна ликвидност, което ограничава риска, относно паричните средства и паричните еквиваленти. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

## **19.4. Ликвиден риск**

Ликвиден риск е рискът, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнението на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск, Ръководството на дружеството се стреми да поддържа оптимално количество свободни парични наличности. Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

## **20. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА**

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовия отчет и на приложението към него.

Настоящият финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 04.05.2017 год.

Изпълнителен директор:

Съставител:

04.05. 2017 г.  
гр. Пловдив



## СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към датата на преминаване от МСС към НСС - 31.12.2014 год.

	По реда на МСС	Корекции	По реда на НСС
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
<b>АКТИВИ</b>			
<b>Нетекущи активи</b>			
Имоти, машини и оборудване	5946	-5946	0
I. Нематериални активи			
Програмни продукти		5	5
II. Дълготрайни материални активи			
Земни и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.			0
- земи		628	628
- сгради		3285	3285
Машини, производствено оборудване и апаратура		1599	1599
Съоръжения и други		429	429
III. Отсрочени данъци			
Отсрочени данъци	144		144
<b>Общо нетекущи активи</b>	<b>6090</b>	<b>0</b>	<b>6090</b>
<b>Текущи активи</b>			
Материални запаси	1826	-10	1816
Незавършено производство		10	10
Търговски и други вземания	2721	-2721	0
Вземания от клиенти и доставчици		167	167
Други вземания		2594	2594
Пари и парични еквиваленти	2451	-2451	0
Парични средства в брой		6	6
Парични средства в безср. депозити		2445	2445
Активи по отсрочени данъци	40	-40	0
<b>Общо текущи активи без държани за продажба</b>	<b>7038</b>	<b>0</b>	<b>7038</b>
<b>Общо текущи активи</b>	<b>7038</b>	<b>0</b>	<b>7038</b>
<b>ОБЩО АКТИВИ</b>	<b>13128</b>		<b>13128</b>
<b>СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>			
<b>Капитал и резерви</b>			
Основен капитал/Акционерен капитал	9301		9301
Процентни резерви	4743		4743
Законски резерви		262	262
Други резерви	274	-262	12
Неразделена печалба/Непокрита загуба	-17737		-17737
Печалба / загуба за текущата година	-1952		-1952
<b>Общо собствен капитал</b>	<b>-5371</b>	<b>0</b>	<b>-5371</b>
<b>ПАСИВИ</b>			
<b>Нетекущи пасиви</b>			
Провизии по задължения/обезщетения при пенсиониране	1441	-1441	0
<b>Общо нетекущи пасиви</b>	<b>1441</b>	<b>-1441</b>	<b>0</b>
<b>Текущи пасиви</b>			
Търговски и други задължения	14792	-14792	0
Задължения към доставчици		11595	11595
Текущи данъчни задължения	108	-108	0
- до 1 год.		108	108
- над 1 год.			0
Задължения към персонал	1076	-1076	0
- до 1 год.		1076	1076
- над 1 год.		1441	1441
Задължения към осигурители	347	-347	0
- до 1 год.		347	347
- над 1 год.			0
Други задължения			0
- до 1 год.		3197	3197
- над 1 год.			0
Други текущи пасиви - финансиране	735		735
<b>Общо текущи пасиви без по групи, държани за продажба</b>	<b>17058</b>	<b>1441</b>	<b>18499</b>
<b>Общо текущи пасиви</b>	<b>17058</b>	<b>1441</b>	<b>18499</b>
<b>ОБЩО ПАСИВИ</b>	<b>18499</b>	<b>0</b>	<b>18499</b>
<b>ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>	<b>13128</b>	<b>0</b>	<b>13128</b>

Изпълнителен директор:

Гл. счетоводител:



**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
към 31.12.2015 година  
ПО НСС

<b>АКТИВ</b>		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
<b>Записан, но невнесен капитал</b>		
<b>Нетекущи (дълготрайни) активи</b>		
<i>Нематериални активи</i>		
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни	1	5
<i>Общо за група Нематериални активи</i>	1	5
<i>Дълготрайни материални активи</i>		
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	3691	3913
- земи	628	628
- сгради	3063	3285
Машини, производствено оборудване и апаратура	1229	1599
Съоръжения и други	318	429
Транспортни средства	28	
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в	174	
<i>Общо за група Дълготрайни материални активи</i>	5440	5941
<i>Отсрочени данъци</i>	144	144
<b>Общо за раздел Нетекущи активи</b>	5585	6090
<b>Текущи (краткотрайни) активи</b>		
<i>Материални запаси</i>		
Суровини и материали	1865	1816
Незавършено производство		10
Предоставени аванси	3	
<i>Общо за група Материални запаси</i>	1868	1826
<i>Вземания</i>		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	125	167
- над 1 година		
Други вземания, в т.ч.	2581	2594
- над 1 година		
<i>Общо за група Вземания</i>	2706	2761
<i>Парични средства, в т.ч.</i>		
- в брой - (включително в подотчетни лица)	6	6
- в безсрочни сметки (депозити)	2213	2445
<i>Общо за група Парични средства</i>	2219	2451
<b>Общо за раздел Текущи активи</b>	6793	7038
<i>Разходи за бъдещи периоди</i>		
<b>Сума на актива</b>	<b>12378</b>	<b>13128</b>

<b>ПАСИВ</b>		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
<b>Собствен капитал</b>		
Записан капитал	9301	9301
Резерв от последващи оценки	4743	4743
Резерви		
Законови резерви	262	262
Други резерви	12	12
Общо за група Резерви	274	274
Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч		
- непокрита загуба	-19689	-17737
Общо за група Натрупана печалба (загуба) от минали години	-19689	-17737
Текуща печалба (загуба)	-1050	-1952
Общо за раздел Собствен капитал	-6421	-5371
<b>Провизии и сходни задължения</b>		
Провизии за пенсии и други подобни задължения	1441	1441
Общо за раздел Провизии	1441	1441
<b>Задължения</b>		
Задължения към доставчици, в т.ч.	13899	11595
- до 1 година	13899	11595
- над 1 година		
Други задължения, в т.ч.	2516	4728
- до 1 година	2516	4728
- над 1 година		
- Към персонала в т.ч.	1124	1139
-- до 1 година	1124	1139
-- над 1 година		
- Осигурителни задължения, в т.ч.	280	347
-- до 1 година	280	347
-- над 1 година		
- Данъчни задължения, в т.ч.	192	108
-- до 1 година	192	108
-- над 1 година		
- Други /необхванати в горните три пера/	920	3134
-- до 1 година	920	3134
-- над 1 година		
Общо за раздел Задължения, в т.ч.:	16415	16323
- до 1 година	16415	16323
- над 1 година		
<b>Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.</b>	943	735
- финансирания	943	735
- приходи за бъдещи периоди		
<b>Сума на пасива</b>	<b>12378</b>	<b>13128</b>

Изпълнителен директор:

Гл. счетоводител:





## ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за годината завършваща на 31.12.2015 год.

Приходи и разходи	По реда на МСС	Корекции	По реда на НСС
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Приходи от продажби от продължаващи дейности	27039	-27039	0
Приходи от продажби на продукция		26	26
Приходи от продажби на услуги		27013	27013
Други приходи	471		471
Приходи от финансираня	1394		1394
Финансови приходи	4		4
<b>ОБЩО ПРИХОДИ</b>	<b>28908</b>	<b>0</b>	<b>28908</b>
Промени в салдата на пордукция и незавършено производство	10		10
Балансова стойност на продадени стоки и материали	13		13
Разходи за суровини и материали	9672		9672
Разходи за външни услуги	4802		4802
Разходи за заплати	11148		11148
Разходи за осигуровки	1990		1990
Разходи за амортизация	1278		1278
Други разходи	860		860
Финансови разходи	185		185
<b>ОБЩО РАЗХОДИ</b>	<b>29958</b>	<b>0</b>	<b>29958</b>
<i>Печалба преди данъчно облагане</i>	-1050	0	-1050
Разход за данък върху печалбата	0	0	0
<b>НЕТНА ПЕЧАЛБА / ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА</b>	<b>-1050</b>	<b>0</b>	<b>-1050</b>
<i>Друг всеобхватен доход</i>	0	0	0
<b>ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН (СЪВКУПЕН) ДОХОД ЗА ГОДИНАТА</b>	<b>-1050</b>	<b>0</b>	<b>-1050</b>

Изпълнителен директор:

Гл. счетоводител:



"МБАЛ - ПЛОВДИВ" АД

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**  
на "МБАЛ - ПЛОВДИВ" АД  
за 2015 год. по НСС

(мл. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
<b>Парични потоци от основна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	27272	12446	14826	30423	14405	16018
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	13614	-13613	1	13581	-13580
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	4	30	-26	10	23	-13
Други парични потоци от основна дейност	177	901	-724	191	1645	-1454
<b>Всичко парични потоци от основна дейност</b>	<b>27454</b>	<b>26991</b>	<b>463</b>	<b>30625</b>	<b>29654</b>	<b>971</b>
<b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		695	-695		586	-586
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност</b>		<b>695</b>	<b>-695</b>		<b>586</b>	<b>-586</b>
<b>Парични потоци от финансова дейност</b>						
Всичко парични потоци от финансова дейност						
<b>Изменение на паричните средства през периода</b>	<b>27454</b>	<b>27686</b>	<b>-232</b>	<b>30625</b>	<b>30240</b>	<b>385</b>
Парични средства в началото на периода			2451			2066
Парични средства в края на периода			2219			2451
в т.ч. в подотчетни лица						

Изпълнителен директор:

Гл. счетоводител:



**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**  
**"МБАЛ - ПЛОВДИВ" АД**  
**за 2015 год. по НСС**

Показатели	Записан капитал	Премии и отемисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				резултат от			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови и	Резерв, свързан с изкупен ии особств.	Резерв, съгласно учр. акт	Други резерви и	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	8		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Салдо в началото на отчетния период	9301	0	4743	262	0	0	12	0	-17737	-1952	-5371	
Промени в счетоводната политика												
Грешки												
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	9301	0	4743	262	0	0	12	0	-17737	-1952	-5371	
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.												
- увеличение												
- намаление												
Финансов резултат за текущия период										-1050	-1050	
Салдо към края на отчетния период	9301	0	4743	262	0	0	12	0	-19689	-1050	-6421	
Промени от преводи на годишни финансови												
Собствен капитал към края на отчетния период	9301	0	4743	262	0	0	12	0	-19689	-1050	-6421	

Изпълнителен директор:

Гл. счетоводител:



Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

МБАЛ - ПЛОВДИВ АД

към 31.12.2015 год. по НСС

(мл. лева)

Показатели	пост на нетекущите (дълготрайните) активи							Амортизация							Баланс о ва с т о в о (7-14)
	дълготрайните активи							на края							
	на края				преоценка			на края			на края				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
<b>Нематериални активи</b>															
	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи														
	29	1	30	30	30	30	30	24	5	29				29	1
<b>Общо за група Нематериални активи</b>	<b>29</b>	<b>1</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>24</b>	<b>5</b>	<b>29</b>	<b>29</b>	<b>29</b>	<b>29</b>	<b>29</b>	<b>1</b>	
<b>Дълготрайни материални активи</b>															
Земни и сгради, включително права в т.ч.															
	6180			6180		6180	2267	222		2489				3691	
- земи	628			628		628								628	
- сгради	5552			5552		5552	2267	222		2489				3063	
Машина, производствено оборудване и апаратура	10879	545		11424		11424	9280	915		10195				1229	
Съоръжения и други	25			25		25	20	1		21				4	
Транспортни средства	118	29		147		147	118	1		119				28	
Други дма	1644	24		1668		1668	1220	134		1354				314	
ДМА в процес на изграждане		174		174		174								174	
<b>Общо за група Дълготрайни материални</b>	<b>18846</b>	<b>772</b>		<b>19618</b>		<b>19618</b>	<b>12905</b>	<b>1273</b>		<b>14178</b>				<b>5440</b>	
<b>Отсрочени данъци</b>	144			144		144								144	
<b>Общо нетекущи активи</b>	<b>19019</b>	<b>773</b>		<b>19792</b>		<b>19792</b>	<b>12929</b>	<b>1278</b>		<b>14207</b>				<b>5585</b>	



Изпълнителен директор:

Гл. счетоводител :