



Приложение към междинният консолидиран финансов отчет- към 30.06.2016 г.

1. Учредяване и регистрация

Настоящият консолидиран отчет е изготвен за предприятието майка - “МБАЛ-Добрич” АД гр. Добрич вписано в Търговския регистър на Добричкият окръжен съд по ф.д. № 1005 / 2000г., със седалище и адрес на управление гр.Добрич ул.”Панайот Хитов ”№24 и контролираното 100% дъщерно предприятие ”Медицински център Добрич” ЕООД гр. Добрич, вписано в Търговския регистър на ДОС по ф. д.№02/2002г., със същия адрес на управление.

За отчетното шестмесечие на 2016г. Дружеството – майка е с едностепенна система на управление с тричленен Съвет на директорите в състав:

1. Боряна Видева Видева-Зидарова – Председател;
2. Д-р Митко Христов Груев – Зам. председател;
3. Д-р Трифон Владимиров Йорданов– Изпълнителен Директор

През отчетния период дъщерното дружество се представлява и управлява от Управител -Д-р Михаела Николаева Попова .

Определената със съдебното решение дейност на „МБАЛ-Добрич” АД е осъществяване на болнична помощ, а на „МЦ-Добрич” ЕООД е специализирана извънболнична медицинска помощ.

През отчетният период икономическата група е реализирала своите приходи от основния предмет на дейност: осъществяване на болнична и специализирана извънболнична медицинска помощ.

Към 30.06.2016г. заетите щатни бройки на персонала в групата са 630 работници и служители (30.06.2015г.- 653 работници и служители)

2. Основни положения от счетоводната политика на Дружеството

2.1 База за изготвяне на индивидуалния финансов отчет

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.



Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако е упоменато друго.

Изявление за съответствие

Финансовият отчет на „МБАЛ-Добрич” АД-група е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети/МСФО/, които се състоят от :стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО /КРМСФО/, одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти/СМСС/, и Международните счетоводни стандарти и тълкувания на Постоянния комитет за разясняване/ПКР/одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти /КМСС/, които ефективно са в сила на 1 януари 2015г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти и респ.от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност.

Дружествата са задължени текущо да отчитат дейността си и да изготвят годишния си финансов отчет в съответствие с изискванията на българското законодателство.

Балансът и отчетът за доходите са изготвени в съответствие с хипотезите за текущо начисляване и действащо предприятие.

Приложена е финансова концепция за поддържането на собствения капитал.

Всички данни за периодите на 2016г. и 2015г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.2 Промени в счетоводните политики и оповестявания

Този консолидиран финансов отчет е изготвен съгласно приетите счетоводни политики в последния годишен финансов отчет на Дружествата от групата към 31 декември 2015 г. и променена по отношение на оценка на част имоти земя- оценени по модела на преоценена стойност.

Стандарти, изменения и разяснения, които са задължителни за прилагане за първи път от финансовата година, започваща на 1 януари 2015 г. и такива, които все още не са влезли в сила и не са приложими за



дружеството. Всички те нямат ефект върху финансовият отчет на Дружеството.

2.3 Използването на приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи преценки, приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви, и оповестяването на условни пасиви към датата на баланса, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Несигурностите, свързани с направените предположения и приблизителни оценки биха могли да доведат до фактически резултати, които да изискват съществени корекции в балансовите стойности на съответните активи или пасиви в следващи отчетни периоди.

Приблизителни оценки и предположения

Основните предположения, които са свързани с бъдещи и други основни източници на несигурности в приблизителните оценки към датата на баланса, и за които съществува значителен риск да доведат до съществени корекции в балансовите стойности на активите и пасивите през следващия отчетен период, са посочени по-долу:

Полезни животи на имоти, машини и съоръжения, и нематериални активи .

Финансовото отчитане на имотите, машините и съоръженията, и нематериалните активи включва използването на приблизителни оценки за техните очаквани полезни животи и остатъчни стойности, които се базират на преценки от страна на ръководството на Дружеството. Информация за полезните животи на имоти, машини и съоръжения и нематериални активи е представена в 2.5.3.

2.4 Цели и политика за управление на финансовия риск

Дружествата от групата притежават финансови активи като например, търговски вземания и парични средства и краткосрочни депозити, които възникват пряко от дейността.

Основните финансови пасиви на Дружествата от групата включват търговски задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружествата. През 2016г., както и през 2015г., Дружествата не притежават и не търгуват с деривативни инструменти.



Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства. Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.5 Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.5.1 Имоти, машини и оборудване се класифицират като нетекущи активи, когато се държат от предприятието за да се използват за производство или доставка на стоки и услуги, за административни цели, очаква се да се използват през повече от един отчетен период, стойността им е надеждно изчислена и предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с тези активи. Активи, чиято цена на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лв. се капитализират. Земите са представени в баланса по преоценена стойност, представляваща пазарна цена, определена от лицензиран оценител.

2.5.2 Нетекущите нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

2.5.3 Амортизация на имоти, машини и нетекущи активи

Амортизацията се начислява в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините и оборудването. Земята и консервираните активи не се амортизират.

2.5.4 Материални запаси

Материалите са отчетени по цена на придобиване, формирана от покупната цена и всички преки разходи за доставката им в предприятието в състояние на употреба.

През отчетния период метод за оценка на материалните запаси при тяхното отписване е средно-претеглена цена.

2.5.5 Търговските и други вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Обезценка не е извършена, тъй като същите са с текущ характер.

2.5.6 Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични средства и разплащателни сметки в банки. Те са оценени по номиналната им стойност.

2.5.7 Акционерния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 30.06.2016 година внесеният напълно капитал е в размер на 8253000 лв. и е разпределен в 825300 броя поименни акции, всяка с номинална стойност 10 лева. Основните акционери в дружеството са :



- Министерство на здравеопазването	63.91%
- Община Балчик	3.53%
- Община Генерал Тошево	3.41%
- Община Добрич	4.71%
- Община Каварна	2.84%
- Община Крушари	1.09%
- Община Тервел	3.43%
- Община Добрич – град	15.99%
- Община Шабла	1.09%

2.5.8 Пасивите в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.6 Признаване на приходите и разходите

Приходите се признават до степента, в която е вероятно икономически ползи да бъдат получени от Дружествата и сумата на прихода може да бъде надеждно оценена. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото възнаграждение, като се изключат отстъпки, рабати и други данъци върху продажбите или мита. Преди да бъде признат приход, следните специфични критерии за признаване трябва също да бъдат удовлетворени:

Предоставяне на услуги

Приходите от предоставяне на услуги се признават на база на етапа на завършеност на сделката към отчетната дата.

Приходи от лихви

Приходът от лихви се включва във финансовия приход в отчета за доходите.

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

2.7 Доходи на персонала

Платен годишен отпуск

Дружествата признават като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им през изминалия отчетен период.



Други дългосрочни доходи

Дружествата имат задължение за изплащане на доходи при напускане на тези свои служители, които се пенсионират, в съответствие с изискванията на чл. 222, ал.3 от Кодекса на труда. Към датата на баланса ръководството оценява приблизителния размер на потенциалните разходи, платими при текущо ниво на възнагражденията. Поради голямата несигурност за надеждно изчисление, провизия не се признава. Поради това съображение, Дружествата не оповестяват размера им.

2.8 Провизии

Провизия се признава в баланса, когато Дружествата имат правно или конструктивно задължения в резултат на минало събитие и има вероятност определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението. Към датата на баланса дружествата не са признавали провизии поради липса на условия за това .

2.9 Данъчно облагане и отсрочени данъци

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъка върху печалбата се признава в отчета за доходите. Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на финансовия отчет. Отсроченият данък се начислява като се прилага балансовия метод.

Отсрочените данъци възникват от отчетени компенсирани отпуски на персонала съгласно МСС 19 Доходи на наети лица; балансови стойности на амортизируеми активи; доходи на физически лица съгласно чл.42 ал.1 от ЗКПО действащ 2015 година.

3. Нетекущи активи

3.1 Имоти, машини, съоръжения и оборудване по отчетна стойност, натрупана амортизация и преносна (балансова) стойност по групи сходни активи са следните:

(в хил.лв.)

Вид ДМА	Отчетна стойност			
	Към 01.01.2016г.	Придобити 2016г.	Отписани 2016г.	Към 30.06.2016 г.
Земи	2120	0	0	2120
Сгради	2993	0	0	2993
Съоръжения, дру	1010	3	6	1007

**“МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ –
ДОБРИЧ” АД**

ДОБРИЧ 9300 ☒ ул. “Панайот Хитов” 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 ✉ e-mail: oblb@bergon.net



ги ДМА				
Машини, оборудване и апаратура	7486	196	7	7675
Транспортни средства	93	0	0	93
Предост.аванси	11	200	199	12
Общо:	13713	399	212	13900

(в хил.лв.)

Вид ДМА	Натрупана		Амортизация	
	Към 01.01.2016г.	Придобита 2016г.	Отписана 2016 г.	Към 30.06.2016г.
Земи	0	0	0	0
Сгради	1097	55	0	1152
Съоръжения, други ДМА	537	16	0	553
Машини, оборудване и апаратура	4540	185	13	4712
Транспортни средства	71	5	0	76
Общо:	6245	261	13	6493

3.2 Нематериални активи

30.06.2016г. хил. лв.-бал.стойност	2015г. хил. лв.-бал.стойност
3	3

Нематериалните активи представляват права върху собственост от програмни продукти - софтуер.

3.3. Финансови активи

30.06.2016г. хил. лв.	2015г. хил. лв.
14	14

Записи на заповеди, обезпечаваци гаранциите на Съвета на директорите



3.4. Разходи за придобиване на нетекущи активи

30.06.2016г. хил. лв.	2015г. хил. лв.
12	11

Представява разход съгласно изискванията на МСС 16

3.5 Отсрочен данъчен актив

30.06.2016г. хил. лв.	2015г. хил. лв.
19	19

Други данни - Отчетната стойност на напълно амортизираните нетекущи активи, които се ползват в дейността на Дружествата по групи активи е както следва:

Машины, съоръжения и оборудване – 1683 х.лв.

Автомобили - 45 х.лв.

Стопански инвентар - 338 х.лв.

Програмни продукти - 70 х.лв.

Към 30.06.2016г. няма учредени тежести върху нетекущи активи.

4. Текущи активи

4.1 Стоково-материални запаси

Вид на СМЗ	30.06.2016г. хил. лв.	2015г. хил. лв.
материали	516	454

Материалите по видове са както следва:

Вид материал	30.06.2016г. хил. лв.	2015г. хил. лв.
Медикаменти	321	265
Консумативи	94	102
Горива	3	2
Хр.продукти	0	1
Други	98	84
Общо:	516	454

4.2 Търговски вземания и вземания от застрахователи

**“МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ –
ДОБРИЧ” АД**

ДОБРИЧ 9300 ☒ ул. “Панайот Хитов” 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 ✉ e-mail: oblb@bergon.net



	30.06.2016г хил. лв.	2015г хил. лв.
Вземания от Районна здравна каса Добрич	1173	1513
Други вземания/субсидии/	329	173
Общо:	1502	1686

4.3 Пари и парични еквиваленти

	30.06.2016г. хил. лв.	2015г. хил. лв.
В брой	3	4
В банки	2142	1664

5. Собствен капитал

5.1 Акционерен капитал

Изменението в основния капитал е представено по-долу:

	Брой обикновени акции	Регистриран и емитиран капитал (в хил. лв.)
На 1 януари 2013 г.	743300	7433
На 14.05.2013 г. издадени и платени акции	66000	660
На 31 декември 2013г.	809300	8093
На 1 януари 2014	809300	8093
На 31 декември 2014г.	809300	8093
На 1 януари 2015	809300	8093
На 19.06.2015 г. издадени и платени	16000	160
На 31 декември 2015г.	825300	8253
На 30 юни 2016г.	825300	8253

5.2 Законови резерви



Законовите резерви се формират от акционерните дружества, като „МБАЛ-ДОБРИЧ” АД, като разпределение на печалбата по реда на чл. 246 от Търговския закон. Те се заделят докато достигнат една десета или по-голяма част от капитала.

30.06.2016г. хил. лв.	2015г. хил. лв.
24	24

5.3 Преоценъчни резерви

През отчетния период дружеството-майка е утвърдило и прилага като счетоводна политика модела на преоценката за класа имоти земя съгласно т. 29 от МСС 16. Съгласно т. 32 от МСС 16 справедливата стойност на земя се определя на базата на пазарни доказателства чрез оценка, която се извършва от квалифицирани оценители.

Формираният преоценъчен резерв в размер на 1262 хил.лв. е намерил отражение в баланса и отчета за собствения капитал на дружеството.

5.4 Натрупана печалба/загуба

	30.06.2016г. хил. лв.	2015г. хил. лв.
Общо:	(206)	(212)

6. Текущи пасиви

	30.06.2016г.- хил. лв.	2015г.- хил. лв.
6.1.Търговски задължения	842	806
6.2. Задължения, свързани с възнаграждения	649	523
- от компенсироеми отпуски	13	29
6.3.Данъчни задължения	102	93
- ДДС за внасяне	4	4
-ДОД	98	89
6.4.Други задължения	192	297
6.5.Финансирания	488	266

“МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ –
ДОБРИЧ” АД

ДОБРИЧ 9300 ☒ ул. “Панайот Хитов” 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 ✉ e-mail: oblb@bergon.net



-централна доставка, капиталови	382	147
-финансови приходи за бъдещи периоди	106	119
Общо:	2273	1985

6.1. Търговските задължения не са лихвоносни и обичайно, се уреждат в срок на договора. Те са към доставчици от страната. Търговските задължения включват :

Вид търговско задължение	30.06.2016г.- хил. лв.	2015г.- хил. лв.
Задължения към доставчици:	842	806
Софарма Трейдинг АД	113	122
Фьоникс АД	122	168
Медекс ООД	92	68
Аквахим АД	40	43
Търговска лига	1	6
Б.Браун ООД	13	13
Истлинк България ЕООД	7	2
Стинг АД	1	2
Екофарм ООД	1	0
Фреа Акспо ООД	14	23
Ч.Т.К АД	0	0
В И К	17	8
Марвена ООД	7	6
Булмар М ЕООД	2	1
Хелмед България ЕООД	8	2
Фармнет ООД	9	10
Фаркол АД	59	33
Етропалтрейд ООД	30	32
Инфомед ЕООД	0	11
Международен колеж ЕООД	19	10
Макмед ООД	41	46
Други	246	200

**“МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ –
ДОБРИЧ” АД**

ДОБРИЧ 9300 ☒ ул. "Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 ✉ e-mail: oblb@bergon.net



Общо:	842	806
-------	-----	-----

6.2.Задължения, свързани с възнаграждения:

Вид на задължението	30.06.2016г.- хил. лв.	2015г.- хил. лв.
Задължения към персонала, в т.ч.:	472	372
-текущи задължения	461	348
-начисления за неползвани компенсиреми отпуски	11	24
Задължения по социално осигуряване в т. ч.:	177	151
-текущи задължения	175	146
-начисления за неползвани компенсиреми отпуски	2	5
Общо:	649	523

6.3. Данъчни задължения:

Данъчните задължения не са лихвоносни и се уреждат в законово установените срокове. Те включват:

Вид	30.06.2016г.- хил. лв.	2015г.- хил. лв.
ДДС	4	4
ДДФЛ	98	89
Общо:	102	93

6.4. Други задължения

Вид	30.06.2016г.- хил. лв.	2015г.- хил. лв.
По договор за съвместна дейност със СМДЛ"Кардиамед"ООД	179	259
Други кредитори	13	38
Общо:	192	297

6.5. Финансираня:

“МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ –
ДОБРИЧ” АД

ДОБРИЧ 9300 ☒ ул. "Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 ✉ e-mail: oblb@bergon.net



Вид	30.06.2016г.- хил. лв.	2015г.- хил. лв.
По програми, приходи за бъдещи периоди	106	119
Централна доставка, капиталови	382	147
Общо:	488	266

7. Приходи

7.1 Приходи от продажби

Вид	30.06.2016 хил.лв.	30.06.2015 хил.лв.
приходи от МЗ	520	377
платени услуги	8143	8537
Други	73	32
Общо:	8736	8946

7.2 Балансова стойност на продадени активи

	30.06.2016 хил.лв	30.06.2015 хил.лв
продадени МЗ и активи	31	39

7.3 Разходи за материали

	30.06.2016 хил.лв	30.06.2015 хил.лв
Медикаменти	1191	1421
Мед.консумативи	1094	1054
Ел.енергия	134	183
Вода	82	99
Прир.газ,ГСМ	149	231
Храна пациенти	101	92
Други	110	122
Общо:	2861	3202

7.4 Разходи за персонала

	30.06.2016г. хил. лв.	30.06.2015г. хил. лв.
За възнаграждения	3545	3409
За осигуровки	668	656
Общо:	4213	4065



7.5 Разходи за външни услуги

	30.06.2016г. хил. лв.	30.06.2015г. хил. лв.
Договори за мед. услуги	1018	1095
Абонаментни такси	40	46
Нает транспорт	65	54
Охрана	31	34
Пране болничен инвентар	29	22
Опасни отпадъци	15	21
Пощенски, телефонни и куриерски услуги	14	14
Текущ ремонт	38	18
Други	51	63
Общо:	1301	1367

7.8 Финансови приходи

вид	30.06.2016 хил.лв.	30.06.2015 хил.лв.
Приходи по банкови сметки	28	16

8.4 Сумите представляват крайни салда към 31.12.2014г.

9.1 Сумите представляват начални салда към 01.01.2015г.

9.2 Балансова печалба за 2015 г.

9.3 Сумите представляват разпределение на печалба от предходен период

9.4 Новорегистриран капитал за 2015

9.5 Преоценъчни резерви

9.6 Сумите представляват крайни салда към 31.12.2015г.

9.7 Сумата представлява начални салда към 01.01.2016 г.

9.8 Сумата представлява текущ резултат

9.9 Сумите представляват разпределение на печалба от предходен период

9.10. Сумите представляват крайни салда към 30.06.2016г

10.1 Постъпления от търговски контрагенти:

контрагент	30.06.2016 в х.лв.	30.06.2015в х.лв.
РЗОК	7444	7320

“МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ –
ДОБРИЧ” АД

ДОБРИЧ 9300 ☒ ул. "Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 ✉ e-mail: oblb@bergon.net



Други	918	833
Общо:	8362	8153

10.2 Плащания към търговски контрагенти

Контрагент	30.06.2016 в х.лв.	30.06.2015 в х.лв.
Общо:	4065	4432

10.4 Плащания свързани с персонала за :

	30.06.2016 в х.лв.	30.06.2015 в х.лв.
Трудови възн-я	2725	2653
ДДФЛ	270	262
ДОО	1064	1045
Общо:	4059	3960

10.5 Други постъпления / плащания от основна дейност:

Вид	30.06.2016 в х.лв.	30.06.2015 в х.лв.
Финансиране от МЗ, други	402	171

11.1 Плащания свързани с нетекущи активи

	30.06.2016 в х.лв.	30.06.2015 в х.лв.
Придобити активи	200	76

12.2 Постъпления от финансова дейност :

	31.03.2016 в х.лв.	31.03.2015 в х.лв.
Лихви по разплащателни сметки	28	16

13. Оповестяване на свързани лица и сделки с тях

Идентифициране на свързани лица

Свързани лица „МЦ-Добрич” ЕООД	Вид свързаност Дъщерно дружество	Период на свързаност 2016г. и 2015г.
-----------------------------------	-------------------------------------	---



Предмет на дейност-извънболнична медицинска дейност.

Към 30.06.2016г. дружеството – майка има вземания от свързани лица в размер на 5 хил.лв.(30.06.2015г.-7 х.лв.); към тази дата няма задължения (30.06.2015г.-0 х.лв.) Продажбите на и покупките от свързани лица се извършват по обичайни пазарни цени.

14. Условни активи и условни задължения

30.06.2016 хил.лв.	30.06.2015 хил.лв.
711	708

Условните активи представляват отчетени като разход под прага на същественост материални активи, които дружеството инвентаризира съгласно изискванията на Закона за счетоводството, и активи за ползване по време на действие на програма ”Подобряване на контрола на туберкулозата в България”.

Изпълнителен Директор:
Д-р Трифон Владимиров Йорданов

Съставител на МФО:
Даниела Димчева Михайлова

