

Приложение към междинният финансов отчет- към 30.06.2017 г.

1. Учредяване и регистрация

“МБАЛ-Добрич” АД гр. Добрич е вписано в Търговския регистър на Добричкия окръжен съд по ф.д. № 1005/2000 г. със седалище и адрес на управление - гр. Добрич, ул. "П.Хитов" №24. Дружеството е регистрирано с капитал 6 078 хил. лв., който е променен през 2009г. в посока увеличение с 300 хил.лв., през 2010г. отново с 1000 хил.лв., през 2012 г. с 55 хил.лв., през 2013г. със 660 хил.лв и през 2015 със 160хил.лв. За отчетното шестмесечие на 2017 година системата на управление е едностепенна с тричленен Съвет на директорите в състав:

1. Искра Иванова Желева – Председател;
2. Д-р Стилиян Щерев – Зам. председател;
3. Д-р Трифон Владимиров Йорданов– Изпълнителен Директор

На 13.06.2017г на редовно общо събрание на акционерите е променен Съвета на директорите на лечебното заведение и е в следния състав:

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

Определената със съдебното решение дейност на дружеството е : осъществяване на болнична помощ.

През отчетният период дружеството е реализирало своите приходи от основния предмет на дейност: осъществяване на болнична помощ.

Към 30.06.2017г. заетите щатни бройки на персонала в дружеството е 600 работници и служители (30.06.2016г.- 612 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 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.

Дружеството е задължено текущо да отчита дейността си и да изготвя 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 2017г. и 2016г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.2 Промени в счетоводните политики и оповестявания

Този междинен индивидуален финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2016 г.

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 финансовия 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

Дружеството притежава финансови активи като например, търговски вземания и парични средства и краткосрочни депозити, които възникват пряко от дейността.

Основните финансови пасиви на Дружеството включват търговски задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. През 2017г., както и през 2016г., Дружеството не притежава и не търгува с деривативни

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. Земята 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 30.06.2017 година внесенят 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 Дружеството 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

Дружеството признава 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

Дружеството има задължение за изплащане на доходи при напускане на тези свои служители, които се пенсионира в "МБАЛ-Добрич" АД гр. Добрич, 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, Дружеството не оповестява размера им.

2.8 Провизии

Провизия се признава в баланса, когато Дружеството има 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 дружеството не е признало 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 компенсиреми 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 2016 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 01.01.2017г.	Придобити 2017г.	Отписани 2017г.	Към 30.06.2017 г.
Земи	2120	0	0	2120
Сгради	3009	35	0	3044
Съоръжения, други ДМА	1089	0	19	1070
Машини, оборудване и апаратура	7540	79	25	7594
Транспортни средства	93	0	0	93
Общо:	13851	114	44	13921

(в ХИЛ.ЛВ.)

Вид ДМА	Натрупана		Амортизация	
	Към 01.01.2017г.	Придобита 2017г.	Отписана 2017 г.	Към 30.06. 2017г.

“МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – ДОБРИЧ” АД

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

Земи	0			0
Сгради	1206	55	0	1261
Съоръжения, други ДМА	527	13	19	521
Машины, оборудване и апаратура	4803	194	25	4972
Транспортни средства	78	3	0	81
Общо:	6614	265	44	6837

3.2 Нематериални активи

30.06.2017г. хил. лв.-бал.стойност	2016г. хил. лв.-бал.стойност
2	2

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

3.3. Финансови активи

30.06.2017г. хил. лв.	2016г. хил. лв.
22	19

Съучастия в дъщерни 1 предприятия - „Медицински център-Добрич” ЕООД - еднолично дъщерно дружество на ”МБАЛ-Добрич” АД; записи на заповеди, обезпечаващи гаранциите на Съвета на директорите

3.4. Разходи за придобиване на нетекущи активи

30.06.2017г. хил. лв.	2016г. хил. лв.
24	17

Представлява разход съгласно изискванията на МСС 16

3.5 Отсрочен данъчен актив

30.06.2017г. хил. лв.	2016г. хил. лв.
19	19

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

Машины, съоръжения и оборудване – 1809 х.лв.

Автомобили - 45 х.лв.

Стопански инвентар - 334 х.лв.

Програмни продукти - 70 х.лв.

Към 30.06.2017г. няма учредени тежести върху нетекущи активи.

4.Текущи активи

4.1 Стоково-материални запаси

Вид на СМЗ	30.06.2017г. хил. лв.	2016г. хил. лв.
материали	448	533

Материалите по видове са както следва:

Вид материал	30.06.2017г. хил. лв.	2016г. хил. лв.
Медикаменти	270	365
Консумативи	53	66
Хр.продукти	1	1
Други	124	101
Общо:	448	533

4.2 Търговски вземания и вземания от застрахователи

	30.06.2017г хил. лв.	2016г хил. лв.
Вземания от Районна здравна каса Добрич	1301	1233
Други вземания/субсидии/	149	150
Общо:	1450	1383

4.3 Пари и парични еквиваленти

	30.06.2017г. хил. лв.	2016г. хил. лв.
В брой	1	2
В банки	2367	2345

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 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 1 януари 2016	825300	8253
На 31 декември 2016г.	825300	8253
На 30 юни 2017	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.

30.06.2017г. хил. лв.	2016г. хил. лв.
18	18

5.3 Преоценъчни резерви

През отчетния период дружеството продължава да 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.

5.4 Натрупана печалба/загуба

	30.06.2017г. хил. лв.	2016г. хил. лв.
Непокрита загуба от минали години	(265)	(267)
Текуща печалба	5	2

Общо:	(260)	(265)
-------	-------	-------

6. Текущи пасиви

	30.06.2017г.- хил. лв.	2016г.- хил. лв.
6.1.Търговски задължения	818	1021
6.2. Задължения, свързани с възнаграждения	680	481
- от компенсироеми отпуски	34	34
6.3.Данъчни задължения	102	102
6.4.Други задължения	147	238
6.5.Финансирания	397	447
-централна доставка,капиталови	345	373
-финансови приходи за бъдещи периоди	52	74
Общо:	2144	2289

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	30.06.2017г.- хил. лв.	2016г.- хил. лв.
Задължения към доставчици:	818	1021
Софарма Трейдинг АД	122	169
Фьоникс АД	136	126
Медекс ООД	57	86
Аквахим АД	22	63
Рош България ЕООД	66	0
Б.Браун ООД	7	8
Истлинк България ЕООД	7	8
Фреа Акспо ООД	21	38

“МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – ДОБРИЧ” АД

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

В И К	14	16
Марвена ООД	6	0
Булмар М ЕООД	0	2
Хелмед България ЕООД	3	4
Фаркол АД	30	44
Етропалтрейд ООД	12	33
Международен колеж ЕООД	20	19
Макмед ООД	74	74
Други	221	331
Общо:	818	1021

6.2.Задължения, свързани с възнаграждения:

Вид на задължението	30.06.2017г.- хил. лв.	2016г.- хил. лв.
Задължения към персонала, в т.ч.:	496	324
-текущи задължения	467	295
-начисления за неползвани компенсирани отпуски	29	29
Задължения по социално осигуряване в т. ч.:	184	157
-текущи задължения	179	152
-начисления за неползвани компенсирани отпуски	5	5
Общо:	680	481

6.3. Данъчни задължения:

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

Вид	30.06.2017г.- хил. лв.	2016г.- хил. лв.
ДДС	4	4
ДДФЛ	98	96
МДГ	0	2
Общо:	102	102

6.4.Други задължения

Вид	30.06.2017г.- хил. лв.	2016г.- хил. лв.
По договор за съвместна дейност със СМДЛ"Кардиамед"ООД	134	178
Други кредитори	13	60
Общо:	147	238

6.5. Финансирания:

Вид	30.06.2017г.- хил. лв.	2016г.- хил. лв.
По програми, приходи за бъдещи периоди	52	74
Централна доставка, капиталови	345	373
Общо:	397	447

7. Приходи

7.1 Приходи от продажби

Вид	30.06.2017 хил.лв.	30.06.2016 хил.лв.
приходи от МЗ	470	520
платени услуги	8086	7896
Други	34	73
Общо:	8590	8489

7.2 Балансова стойност на продадени активи

	30.06.2017 хил.лв	30.06.2016 хил.лв
продадени МЗ и активи	27	31

7.3 Разходи за материали

	30.06.2017 хил.лв	30.06.2016 хил.лв
Медикаменти	1289	1191
Мед.консумативи	1007	1094
Ел.енергия	149	134
Вода	71	82
Прир.газ,ГСМ	142	149
Храна пациенти	94	101
Други	109	99
Общо:	2861	2850

7.4 Разходи за персонала

	30.06.2017г. хил. лв.	30.06.2016г. хил. лв.
За възнаграждения	3636	3369
За осигуровки	650	595
Общо:	4286	3964

7.5 Разходи за външни услуги

	30.06.2017г. хил. лв.	30.06.2016г. хил. лв.
Договори за мед. услуги	822	1018
Абонаментни такси	45	40
Нает транспорт	49	65
Охрана	0	31
Пране болничен инвентар	24	29
Опасни отпадъци	14	15
Пощенски, телефонни и куриерски услуги	14	14
Текущ ремонт	5	38
Други	61	40
Общо:	1034	1290

7.8 Финансови приходи

вид	30.06.2017 хил.лв.	30.06.2016 хил.лв.
Приходи по банкови сметки	0	28

8.1 Сумите представляват начални салда към 01.01.2015г.

8.2 Балансова печалба за 2015 г.

8.3 Сумите представляват разпределение на печалба от предходен период

8.4 Новорегистриран капитал за 2015

8.5 Преоценъчни резерви

8.6 Сумите представляват крайни салда към 31.12.2015г.

9.1 Сумата представлява начални салда към 01.01.2016 г.

9.2 Сумата представлява балансова печалба за 2016

9.3 Сумите представляват разпределение на печалба от предходен период

9.4 Сумите представляват крайни салда към 31.12.2016г

9.5 Сумата представлява начални салда към 01.01.2017 г.

9.6 Сумата представлява печалба за периода

9.7 Сумите представляват разпределение на печалба от предходен период

9.8 Сумите представляват крайни салда към 30.06.2017г

10.1 Постъпления от търговски контрагенти:

контрагент	30.06.2017 в х.лв.	30.06.2016 х.лв.
Р З О К	6968	7210
Други	885	893
Общо:	7853	8103

10.2 Плащания към търговски контрагенти

Контрагент	30.06.2017 в х.лв.	30.06.2016 в х.лв.
Общо:	3851	4046

10.4 Плащания свързани с персонала за :

	30.06.2017 в х.лв.	30.06.2016 в х.лв.
Трудови възн-я	2748	2552
ДДФЛ	298	270
ДОО	1083	992
Общо:	4129	3814

10.5 Други постъпления / плащания от основна дейност:

Вид	30.06.2017 в х.лв.	30.06.2016 в х.лв.
Финансиране от МЗ, други	214	402

11.1 Плащания свързани с нетекущи активи

	30.06.2017 в х.лв.	30.06.2016 в х.лв.
Придобити активи	65	200

12.2 Постъпления от финансова дейност :

	30.06.2017 в х.лв.	30.06.2016 в х.лв.
Лихви по разплащателни сметки	0	28

13. Оповестяване на свързани лица и сделки с тях

Идентифициране на свързани лица

Свързани лица Вид свързаност Период на свързаност
„МЦ-Добрич” ЕООД Дъщерно дружество 2017г. и 2016г.

Предмет на дейност-извънболнична медицинска дейност.

Към 30.06.2017г. има вземания от свързани лица в размер на 7 хил.лв.(30.06.2016г.-5 х.лв.); към тази дата няма задължения (30.06.2016г.-0 х.лв.) Продажбите на и покупките от свързани лица се извършват по обичайни пазарни цени.

14. Условни активи и условни задължения

30.06.2017 хил.лв.	30.06.2016 хил.лв.
930	709

Условните активи представляват отчетени като разход под прага на същественост материални активи, които дружеството инвентаризира съгласно изискванията на Закона за счетоводството, активи за ползване по време на действие на програма "Подобряване на контрола на туберкулозата в България", активи ,придобити от МЗ за Отделение по неонатология.

Изпълнителен Директор:
Д-р Трифон Владимиров Йорданов

Съставител на МФО:
Даниела Димчева Михайлова

