

**„МБАЛ-ТЪРГОВИЩЕ” АД**

**ПЕРИОДИЧЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**Към 31.03. 2017 година**

**Финансовият отчет е одобрен и подписан от името на ”МБАЛ-Търговище” АД от:**

**Изпълнителен директор:**



**(Д-р Иван Светулков)**

**Съставител:**

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Катинка Ангелова". Below the signature is a dotted line.

**(Катинка Ангелова)**

**Търговище, 22.04. 2017г.**

БАЛАНС  
на "МБАЛ-Търговище" АД  
31.03.2017

АКТИВ

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил. лв.)		Раздели, групи, статии		Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предход на година			текуща година	предход на година
A	Раздел "Нетекущи (дълготрайни) активи"			A	Раздел "Собствен капитал"		
I	Гр. "Нематериални активи"			I	Група "Записан капитал"	3 401	3 401
1	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други	1	1	II	Група "Резерв от последващи оценки"	2 558	2 558
	Общо за гр. "Нематериални активи"	1	1	III	Група "Резерви"		
II	Гр. "Дълготрайни материални активи"			1	Законови резерви	165	165
1	Земни и сгради, в т.ч. : - земи - сгради	4 822 846 3 976	4 852 846 4 006	2	Други резерви	98	98
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	1 329	1 253		Общо за група "Резерви":	263	263
3	Съоръжения и други	444	480	IV	Група "Нагрупана печалба (загуба) от минали години": в т.ч. непокрита загуба	(1 684) (1 684)	(1 063) (1 063)
	Общо за група "Дълготрайни материални активи":	6 595	6 585	IV	Група "Текуща печалба (загуба)"	(12)	(621)
III	Гр. "Дългосрочни финансови активи"				Общо за раздел "Собствен капитал":	4 526	4 538
1	Акции и дялове в предприятия от група	2	2	B	Раздел "Задължения"		
	Общо за група "Дългосрочни финансови активи":	2	2	1	Задължения към доставчици: в т.ч. до 1 година	2 570 2 570	2 595 2 595
IV	Група "Отсрочени данъци":	205	205	2	Други задължения: в т.ч. до 1 година	1 020	1 024
	Общо за раздел "Нетекущи (дълготрайни) активи":	6 803	6 793		-към персонала: в т.ч. до 1 година	619	650
B	Раздел "Текущи (краткотрайни) активи"				-осигурителни задължения: в т.ч. до 1 година	245 245	238 238
I	Група "Материални запаси":				-данъчни задължения: в т.ч. до 1 година	50 50	39 39
1	Суровини и материали	159	207		-други: в т.ч. до 1 година	106 106	97 97
	Общо за гр. "Материални запаси":	159	207		Общо за раздел "Задължения": до 1 година	3 590	3 619
II	Група "Вземания":			V	Раздел "Финансирания и приходи за бъдещи периоди":	1 523	1 414
1	Вземания от клиенти и доставчици	1 577	1 440		в т.ч. финансирания	1 523	1 414
2	Други вземания	5	6				
	Общо за група "Вземания":	1 582	1 446				
	до 1 година	1 580	1 446				
III	Група "Парични средства":						
	- В брой	8	8				
	- В безсрочни сметки (депозити)	1 087	1 117				
	Общо за гр. "Парични средства":	1 095	1 125				
	Общо за Раздел "Текущи (краткотрайни) активи"	2 836	2 778				
	Сума на актива:	9 639	9 571		Сума на пасива:	9 639	9 571

22.04.2017 г

Съставител:.....

(Катинка Ангелова)

Съгласно доклад от дата:

Ръководител

г-р Иван Светулков

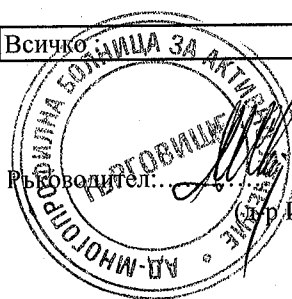
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ  
на "МБАЛ-Търговище" АД  
01.01.2017-31.03.2017

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
A	Разходи			B	Приходи		
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги	1 394	1 417	1	Нетни приходи от продажби	3 000	3 049
	- суровини и материали	1 227	1 260		- продукция	5	6
	- външни услуги	167	157		- услуги	2 995	3 043
2	Разходи за персонала	1 945	2 099	2	Други приходи	452	61
	- разходи за възнаграждения	1 638	1 776		в т.ч. приходи от финансираня	415	38
	- разходи за осигуровки	307	323		Общо приходи от оперативна дейност	3 452	3 110
	в т.ч. осигуровки, свързани с пенсии			3	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия		
3	Разходи за амортизация и обезценка	110	109	4	Други лихви и финансови приходи		
	Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни активи:	110	109		приходи от лихви и други		
	- разходи за амортизация	110	109		Общо финансови приходи		
4	Други разходи	14	14	5	Загуба от обичайна дейност	(11)	(529)
	- балансова стойност на продадените активи				Общо приходи	3 452	3 110
	- други разходи	14	14	6	Счетоводна загуба	(12)	(530)
	Общо разходи за оперативна дейност	3 463	3 639	7	Загуба	(12)	(530)
5	Разходи за лихви и други финансови разходи	1	1				
	- разходи за лихви						
	- други финансови разходи	1	1				
	Общо финансови разходи	1	1				
	Общо разходи	3 464	3 640				
5	Разходи за данъци от печалбата						
	Всичко :	3 464	3 640		Всичко	3 464	3 640

22.04.2017 г

Съставител:.....

(Катинка Ангелова)



Ръководител:.....

г-р Иван Светулков)

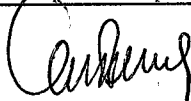
Съгласно доклад от дата:

**ОТЧЕТ**  
за паричните потоци по прекия метод  
на "МБАЛ-Търговище" АД  
01.01.2017-31.03.2017

Наименование на паричните потоци	ТЕКУЩ ПЕРИОД			ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД		
	Постъп- ния	Плащания	Нетен поток	Постъп- ния	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	1	2	3
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 272	1 431	1 841	2 907	1 603	1 304
Парични потоци, свързани с краткосрочни фин. активи, държани за търг. цели	-	-	-			-
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	1 929	(1 929)		1 973	(1 973)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	-	-			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-			-
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	-	-			-
Плащания при разпределения на печалби	-	-	-			-
Други парични потоци от основната дейност	59		59	31		31
<b>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</b>	3 331	3 360	(29)	2 938	3 576	(638)
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
Парични потоци, свързани с краткосрочни финасови активи	-	-	-			-
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		-	-			-
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания	-	-	-			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-			-
Други парични потоци от инвестиционната дейност	-	-	-			-
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</b>	-	-	-	-	-	-
<b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	-	-	-			-
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	-	-	-			-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	-	-			-
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	1	(1)		1	(1)
Плащания на задължения по лизингови договори	-	-	-			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-			-
Други парични потоци от финансова дейност	-		-			-
<b>Всичко парични потоци от финансова дейност (В)</b>	-	1	(1)	-	1	(1)
<b>Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>	3 331	3 361	(30)	2 938	3 577	(639)
Парични средства в началото на периода			1 125			792
Парични средства в края на периода			1 095			153

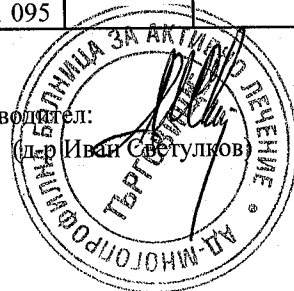
22.04.2017 г

Съставител:



(Катинка Ангелова)

Ръководител:

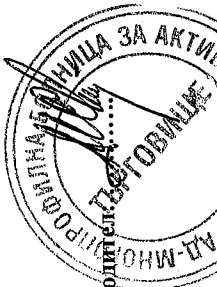


(д-р Иван Струлков)

Съгласно доклад от дата:

**ОТЧЕТ  
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**  
на "МБАЛ-Търговище" АД  
01.01.2017-31.03.2017

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Законови резерви	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба от минали години	Непокрита загуба от минали години	Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
Салдо в началото на отчетния период	3 401	-	2 558	165	-	-	98	-	(1 063)	(621)	4 538
Промени в счетоводната политика											
Грешки											
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	3 401	-	2 558	165	-	-	98	-	(1 063)	(621)	4 538
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление										(12)	(12)
Финансов резултат за текущия период											
Разпределения на печалба:											
в т.ч. за дивиденди											
в т.ч. прехвърляне на резултата от предходния период											
Покриване на загуби											
Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличения											
- намаления											
Други изменения в собствения капитал											
Салдо в края на отчетния период	3 401	-	2 558	165	-	-	98	-	(1 063)	(633)	4 526
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятията в чужбина											
Собствен капитал в края на периода	3 401	-	2 558	165	-	-	98	-	(1 063)	(633)	4 526



22.04.2017 г

*(Signature)*

Съставител:.....  
(Катинка Ангелова)

Съгласно доклад от дата:

(д-р Иван Светулков)

**П Р И Л О Ж Е Н И Е**  
към периодичния финансов отчет  
на "МБАЛ-Търговище" АД  
31.03.2017

**1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО**

**1.1. Правен статут**

Търговско акционерно дружество

**1.2.Предмет на дейност**

Диагностика и лечение в болнично заведение

**1.3.Собственост, управление, адрес на управление.**

Акционерно дружество с 69.56% -държ.участие на МЗ и Общинско участие: 30.44 % разпределени както следва: община Търговище - 13.1%, община Омуртаг - 5.69%, община Антоново - 1.7%, община Попово - 8.28% и община Опака - 1.76% .  
Управление : Борд на Директорите състоящ се от 3 члена : д-р Явор Александров , д-р Иван Тянев и д-р Иван Светулков - Изпълнителен Директор. Седалище и адрес на управление: гр.Търговище, кв.Запад

*Настоящият периодичен финансов отчет е одобрен от Борда на Директорите*

**2.СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА**

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

От 01 януари 2016 година в България е в сила нов Закон за счетоводството (Обн. ДВ. бр.95 от 8.12.2015 г.,изм. и доп. ДВ бр.95/29.11.2016 г. и ДВ бр.97/06.12.2016 г.). Съгласно глава втора, раздел I от този закон се определят следните категории предприятия: 1.микропредприятия; 2.малки предприятия; 3.средни предприятия; 4.големи предприятия. Категорията на предприятието се определя в зависимост от стойностите на показателите балансова стойност на активите, нетни приходи от продажби и средна численост на персонала.

За 2016 година категорията на предприятието се определя от стойността на цитираните показатели за 2015 година. Промяна в категорията на предприятието се извършва, когато предприятие за последните два отчетни периода престане да отговаря на два от трите показателя за съответната категория. Категорията се променя от началото на следващия (трети) отчетен период. В съответствие с тези изисквания "МБАЛ-Търговище" АД е средно предприятие

На основание § 8 от Закона за счетоводството, предприятията, които към 01.01.2016 година отговарят на критериите за микро-, малко или средно предприятие и съставят годишните си финансови отчети на база на Международните счетоводни стандарти, могат еднократно да преминат към прилагане на Национални счетоводни стандарти след приемане на национален счетоводен стандарт. Такъв стандарт СС 42 Прилагане за първи път на Националните счетоводни стандарти е приет с ПМС № 46 от 21.03.2005г. (Обн. ДВ. бр.30 от 7.04.2005г., изм. ДВ. бр.86 от 26.10.2007г., изм. и доп. ДВ. бр.3 от 12.01.2016г.).

Ръководството на предприятието е взело решение да се възползва от възможността дадена в цитирания по-горе § 8 от Закона за счетоводството и приема за **приложима счетоводна база за съставяне на финансовите си отчети Националните счетоводни стандарти** като първия отчетен период към който са приложени е 1 януари 2015 г. За нерешени въпроси в тях е избрано да се прилага политика в съответствие с текстовете на Международните стандарти за финансово отчитане приети от Европейския съюз, което е общоприетото наименование на рамката с общо предназначение-счетоводна база, еквивалентно на дефиницията на рамката, въведена в § 1, т. 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството „Международни счетоводни стандарти”, с цел вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние.

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти на Република България изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предложения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и на разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предложения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условия на финансова криза несигурностите са по-значителни).

Предприятието е изготвило встъпителен баланс към 01.01.2015 година като:

- а) е признало всички активи и пасиви, чието признаване се изисква от Националните счетоводни стандарти, и не е признало такива активи и пасиви, които не се разрешават от Националните счетоводни стандарти;
- б) е прекласифицирало тези позиции, които съгласно предходната си счетоводна база за финансова отчетност са били класифицирани като един вид актив, пасив или компонент на собствения капитал, но които представляват различен вид актив, пасив или компонент на собствения капитал, и
- в) при оценяването на всички признати активи и пасиви е приложило правилата на Националните счетоводни стандарти.

Преминаването от Международните счетоводни стандарти към Националните счетоводни стандарти не се отразило върху финансовото състояние, финансовите резултати от дейността и паричните им потоци на предприятието.

Описанието на същността на всяка промяна в счетоводната политика, настъпила в следствие на преминаването към Националните счетоводни стандарти е оповестено в прилаганата счетоводна политика за съответния компонент на финансовия отчет.

В настоящия годишен финансов отчет съществува равнение на собствения капитал и печалбата или загубата, определени в съответствие с предходната счетоводна база, и собствения капитал и печалбата или загубата, определени на датата на преминаване към Националните счетоводни стандарти (01.01.2015 г.) и на датата на последния годишен финансов отчет, съставен в съответствие с Международните счетоводни стандарти (31.12.2015 г.).

## **2.2. Сравнителни данни**

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

### **2.2. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет.**

1. действащо предприятие - предприятието няма намерение, нито необходимост да се ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
2. последователност на представянето и сравнителна информация - запазване при възможност на счетоводната политика и методите на оценяване от предходния отчетен период и постигане на сравнимост на счетоводните данни и показатели на финансовите отчети.
3. предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
4. начисляване - ефектите от сделки и други събития се признават в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти, и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
5. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;
6. същественост - представяне поотделно на всяка съществена група статии с подобен характер;
7. компенсирание - не се извършват прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи.
8. предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно в съответствие с тяхното съдържание, същност и икономическа реалност, а не формално според правната им форма;

9. оценяване на позициите, които са признати във финансовия отчет, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в националните счетоводни стандарти;

### **2.3. Съдържание на годишния финансов отчет.**

Съставните части на пълния комплект на финансовия отчет са: счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за паричния поток, отчет за собствения капитал и приложение.

Минималните съставни части на финансовия отчет на малките предприятия са: съкратен баланс, съкратен отчет за приходите и разходите по раздели и групи и приложение.

Минималните съставни части на финансовия отчет на микропредприятията са: съкратен баланс и съкратен отчет за приходите и разходите по раздели.

### **2.4. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет.**

#### **Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки**

Приложението на Националните счетоводни стандарти и изисква от ръководството на предприятието да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовия отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите или разходите. Всички те са извършени въз основа на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

### **Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи.**

Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи се отчитат установимите нефинансови ресурси придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция и от използването на които предприятието очаква да придобие икономическа изгода. Определя се стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) нематериални активи - 700 лева.

#### **Първоначална оценка**

Към датата на придобиване, нетекущите /дълготрайните/ нематериалните активи се оценяват както следва:

а) за външно създаваните нематериални активи - по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и преките разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

б) за създадените в предприятието нематериални активи - от сбора на разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Разходите се определят по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на продукцията.

в) придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност до размера на дела на придобиващия.

г) получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедлива цена, определена от лицензиран оценител;

д) получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по оценка, приета от съда и всички преки разходи.

#### **Оценка след първоначално признаване:**

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Предпоставките и условията за извършване на обезценките се определят към датата на инвентаризиране на нематериалните активи.

#### **Амортизирането на нематериалните активи се извършва по линеен метод.**

Група	Години полезен живот
Програмни продукти	2

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

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи се отчитат активи, които имат натурално веществена форма и се придобиват за продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието. Определя се стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални активи - 700 лева.

#### **Първоначална оценка**

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване се оценяват по цена на придобиване.

Цената на придобиване се определя както следва:

а) за закупените активи - покупната цена, включително мита и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.

б) за създадените в предприятието:- по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя себестойността на готовата продукция,

#### **Оценка на нетекущите /дълготрайните/материални активи след първоначалното признаване.**

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нетекущ /дълготраен/ материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Когато балансовата стойност превишава възстановима стойност и са налице условията, посочени в НСС 36 – Обезценка на активи се извършва обезценка. Загубата от обезценка на активите се признава за текущ разход за дейността и се посочва на отделен ред в отчета за приходите и разходите. Възстановената загуба от обезценка се отразява като текущ приход от дейността до размера на предходна обезценка, която е била отразена като текущ разход. В случай, че увеличението превишава предишно намаление, разликата се отчита като преоценъчен резерв.

#### **Амортизация.**

При определяне на амортизируемата сума се взема не се взема предвид остатъчната стойност на активите. Полезният срок за годност се определя към датата на доставката, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните норми, изразени в години полезен живот:



Група	Години полезен живот
Сгради и конструкции	25
Машини и оборудване	4-5
Съоръжения	25
Транспортни средства	4-5
Офис оборудване	6-7
Компютърна техника и мобилни апарати	2
Други дълготрайни материални активи	6-7

При временно извеждане на нетекущи (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за реструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност.

Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

***Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи.***

а) разходите за текуща поддръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи;

б) с разходите за значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се увеличава балансовата му стойност, когато е сигурно, че предприятието ще има по-голяма икономическа изгода от първоначално предвидената;

***Дългосрочни финансови активи***

***Акции и дялове в асоциирани предприятия.***

Като инвестиции в асоциирани предприятия се отчита притежанието пряко или косвено на двадесет или повече процента от капитала на други предприятия под формата на акции или дялове и инвеститорът има значително влияние в тези предприятия. Инвестициите се отчитат по себестойностния метод.

***Първоначална оценка.***

Към датата на придобиване инвестициите в дъщерни /или асоциирани предприятия се оценяват по:

- разходите за придобиване /себестойност/ на инвестицията;
- оценка на вещи лица - при апорт.

***Последваща оценка на акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия.***

Към датата на съставяне на финансовия отчет инвестициите в акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия се оценяват като се прилага себестойностния метод.

Към датата на съставяне на финансовия отчет балансовата стойност на инвестициите в акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия, участващи в консолидиран отчет се анализира и при наличието на обезценка в стойността на инвестицията, балансовата стойност се намалява.

***Текущи (краткотрайни) активи на предприятието.***

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи.

***Материални запаси***

***Суровините (материалите)*** в производствените предприятия се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка превози, товарно-разтоварни работи.

***Суровините(материалите) при тяхната употреба се отписват*** по един от следните препоръчителни метод, а именно:

- конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии, производства, проекти или клиенти;

- средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси.

Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено при осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи. На гърба на първичния документ (фактура) се извършва заверка с подпис за направлението на разхода от лицето, отговорно за влягането им в употреба.

***Оценка на материалните запаси***

Към датата на съставяне на отчета материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност.

Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност се отчитат като текущ разход по реда на СС 2 – Отчитане на стоково материалните запаси. В случай че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи. Възстановяването се извършва до размера на стойността преди тяхното намаление.

Постоянните и променливите разходи се разпределят на база продажната цена на всеки продукт или услуга.

#### Вземания

Към датата на съставяне на баланса търговските вземания се оценяват по номинална стойност, коригирана с преценката за несъбираемост.

Коригиращият фактор за преценка на събираемостта се определя по метода на възрастовия анализ.

Вземанията със срок над 360 дни могат да бъдат обезценени до 100%, като ръководството анализира експозицията на контрагента, потенциалните възможности за погасяване на вземането, компенсиране на времето за забава.

При преценката за събираемост се изключват вземанията от свързани предприятия и вземанията от държавни и общински органи, за които има достатъчно гаранции за получаването им.

Сумата на корекцията се признава като разход за обезценка на текущи активи и коректив на вземанията.

При погасяване на вземането се признава друг приход.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти. Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчет), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

За целите на изготвяне на Отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с вкл. ДДС;
- платеният ДДС при доставка на дълготрайни активи се посочва на ред "Плащания, свързани с търговски контрагенти" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно в оперативните потоци на дружеството за съответния период;
- лихвите по кредити се включват като плащания за финасова дейност.

Провизии и сходни задължения. Не са начислявани за периода.

#### Данъчно облагане

Разходите за данъци са начислени в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата, който е 10%, е изчислен на база облагаемата печалба, определена в съответствие с правилата на Закона за корпоративното подоходно облагане.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по тосрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори.

Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

#### Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за подържане на капитала. Подържането на финансовия капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната финансовата/сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложения от тях капитал през периода.

#### Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

#### Признаване на приходи.

Предприятието определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

- а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

### **НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ**

ПОКАЗАТЕЛИ	Продукти от развойна дейност	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други	Търговска репутация	Разходи за придобиване	Общо:
<i>BGN'000</i>					
Отчетна стойност					
Салдо на 1.01	-	17	-	-	17
Салдо на 31.12	-	17	-	-	17
Амортизация					
Салдо на 1.01	-	15			15
Начислена за годината	-	1			1
Салдо на 31.12	-	16			16
Балансова (преносна) стойност					
Салдо на 1.01	-	1	-		2
Салдо на 31.03	-	1	-		1

### **НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ**

ПОКАЗАТЕЛИ	Земни	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Офис оборудване и други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо:
<i>BGN'000</i>								
Отчетна стойност								
Салдо на 1.01	846	5 793	7 477	546	190	748	-	15 600
Постъпили	-		118	-		2	-	120
Салдо на 31.12	846	5 793	7 595	546	190	750	-	15 720
Амортизация								
Салдо на 1.01		1 787	6 224	231	147	626		9 015
Начислена за годината		29	62	5	5	9		110
Салдо на 31.12	-	1 816	6 286	236	152	635	-	9 125
Балансова (преносна) стойност								
Салдо на 1.01	846	4 006	1 253	315	43	122	-	6 585
Салдо на 31.12	846	3 977	1 309	310	38	115	-	6 595

#### **Преглед за обезценка**

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериали и материални активи към 31.03.2017 г. с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

Според преценка на комисията по инвентаризация не са налице условия за обезценка на дълготрайните материални активи.

Към 31.03.2017 г. не съществуват ограничения върху правото на собственост върху ДМА

#### **Дългосрочни финансови активи**

##### **Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия**

Наименование и седалище на	Размер в	Притежаван	Собствен капитал	Печалба (загуба)
----------------------------	----------	------------	------------------	------------------

предприятието	хил.лв.	дял в %	31.03.2017	31.03.2017
ДКЦ "Иван Рилски" ООД	2	49		

## ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

### *Отсрочени данъци*

Временна разлика	31 декември 2016 г.		Движение на отсрочените данъци 2017				31 март 2017 г.	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
<b>Активи (пасиви) по отсрочени данъци</b>								
Доходи по ЗДДФЛ и осигуровки свързани с тях	7	1					7	1
Данъчна загуба	1 772	176					1 772	176
Разходи за компенсируеми отпуски и осигуровки за тях	275	28					275	28
<b>Отсрочени данъци (нето)</b>	<b>2 054</b>	<b>205</b>	-	-	-	-	<b>2 054</b>	<b>205</b>

## ТЕКУЩИ АКТИВИ

### Материални запаси

	31 март 2017 г. BGN'000	31 декември 2016 г. BGN'000
Основни материали вещи	37	50
Медикаменти	113	147
Кръвни продукти	6	5
Дезинфектанти	2	3
Други материали	1	2
<b>Общо</b>	<b>159</b>	<b>207</b>

Комисията от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31.03.2017

г., за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 "Отчитане на стоково-материални запаси".

В резултат на този преглед е установено, че няма такива.

### Вземания

#### Вземания от клиенти и доставчици

	31 март 2017 г. BGN'000	31 декември 2016 г. BGN'000
Вземания от продажби	1 515	1 377
Вземания по предоставени аванси	62	63
<b>Общо</b>	<b>1 577</b>	<b>1 440</b>

#### Други вземания

	31 март 2017 г. BGN'000	31 декември 2016 г. BGN'000
Вземания за данъци	2	1
Други вземания	3	5
<b>Общо други вземания нето</b>	<b>5</b>	<b>6</b>

Извършена е инвентаризация на разчетите и преглед за обезценка към датата на съставяне на финансовия отчет.

### Парични средства и еквиваленти

	31 март 2017 г. BGN'000	31 декември 2016 г. BGN'000
Парични средства в каса в лева	8	8
Парични средства по сметки в лева	82	104
Парични средства по сметки във валута	5	13
Блокирани парични средства и депозити	1 000	1 000
Общо парични средства и еквиваленти	1 095	1 125

### **СОБСТВЕН КАПИТАЛ**

Записан капитал							
Вид	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода		
	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума
Акции	340054	10			340054	10	3400540
Общо:	340054		0		340054		3400540
Печалба (загуба) в лева:		(11 805.63)		Доходност на една акция			(0.03)

### **Провизии и сходни задължения**

Предприятието не начислява провизии и други сходни задължения, с изключение на провизиите за данъци. При наличието на подобни провизии, информацията е представена в Справката за отсрочените данъци.

### **ЗАДЪЛЖЕНИЯ**

	31 март 2017 г. BGN'000	31 декември 2016 г. BGN'000
<b>Задължения към персонала</b>		
Текущи задължения за възнаграждения	619	418
Задължения за неизползван отпуск		232
Общо задължения към персонала:	619	650
<b>Осигурителни задължения</b>		
Задължения за пенсионни осигуровки	146	129
Задължения за здравни осигуровки	68	65
За осигуровки на неизползван отпуск	31	44
Общо осигурителни задължения:	245	238
<b>Данъчни задължения</b>		
Данък върху доходи на физически лица	50	39
Общо данъчни задължения:	50	39
<b>Други задължения</b>		
Задължения за гаранции	101	90
Други задължения	5	7
Общо други задължения:	106	97

### **ПРИХОДИ И РАЗХОДИ**

#### **Разходи за суровини и материали**

	2017 BGN'000	2016 BGN'000
Медикаменти	443	442
Медицински консумативи	426	427
Храна	43	94
Природен газ	70	81
Електроенергия	47	48
Вода	33	29
Горива и смазочни материали	17	12
Резервни части	42	20

Работно облекло		2
Офис консумативи	18	17
Други	88	88
Общо	1 227	1 260

**Разходи за външни услуги**

	2017 BGN'000	2016 BGN'000
Абонаменти	52	36
Пране	42	30
Разходи за наеми	1	2
Разходи за застраховки	2	1
Съобщителни услуги	8	8
Консултански услуги	5	
Транспортни разходи	3	4
Местни данъци и такси	1	1
Медицински услуги	14	11
Ремонти		3
Събиране и транспорт на отпадъци	12	12
Други	27	49
Общо	167	157

**Разходи за персонал**

	2017 BGN'000	2016 BGN'000
Възнаграждения на Съвета на директорите	21	23
Възнаграждения на административния персонал	64	82
Възнаграждения на производствения персонал	1 553	1 671
Осигуровки на Съвета на директорите	3	2
Осигуровки на административния персонал	13	14
Осигуровки на производствения персонал	291	307
Общо	1 945	2 099
Средно списъчен състав	582	592

**Разходи за амортизации и обезценка**

	2017 BGN'000	2016 BGN'000
Разходи за амортизация на ДМА	110	109
Общо	110	109

**Други оперативни разходи**

	2016 BGN'000	2016 BGN'000
Командировки	2	3
Глоби и неустойки към контрагенти	7	7
Представителни цели	1	
Други	4	4
Общо	14	14

**Финансови разходи**

	31.03.2017 BGN'000	31.03.2016 BGN'000
Разходи за банкови такси и комисионни по кредити	1	1
Общо финансови разходи	1	1

**Приходи от оперативна дейност**

	31.03.2017 BGN'000	31.03.2016 BGN'000
--	-----------------------	-----------------------

Приходи от продажба на продукция	5	6
Приходи от продажба на услуги	2 995	3 043
Други оперативни приходи	37	23
Приходи от финансираня	415	38
в т.ч. за текуща дейност	328	25
в т.ч. за дълготрайни активи	66	13
Общо приходи	3 452	3 110

### СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица					
Име	Вид на свързаност (отбележете с "x")				
	Предприятие майка	Дъщерно предприятие	Асоциирано предприятие	Предприятие от група	Други свързани лица
ДКЦ "Св.Иван Рилски" ООД			x		

### Сделки със свързани лица

Свързани лица	Вид и нетна стойност на сделките в хил.лв.		Неуредени разчети	
	Продажби	Покупки	Вземания	Задължения
Асоциирано предприятие	15	3	3	3

Условията, при които са извършвани сделките, не се отклоняват от пазарните за подобен вид сделки.

### Действащо предприятие

Ръководството на дружеството счита, че предприятието е действащо и ще остане действащо в обозримо бъдеще, няма планове и намерения за ликвидирането му.

Дата на съставяне:

22.04.2017

Съставител:

(Катинка Ангелова)

Ръководител:

(Д-р Иван Светулков)

