

ДКЦ „СВЕТА МАРИНА” ЕООД



ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

За периода, завършващ на 31 декември 2016 г.

Одобрен за издаване от ръководството на 10 март 2017 г.

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2016 г., изготвени в съответствие със Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.

Докладът за дейността съдържа информацията, предвидена в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, без да съдържа декларация за корпоративно управление, тъй като ДКЦ „Света Марина“ ЕООД не е дружество, чиито ценни книжа се търгуват на регулиран пазар и не е приложим Кодексът за добро корпоративно управление, уреждащ специфични правомощия в борсово търгувано дружество.

Обща информация

ДКЦ „Света Марина“ ЕООД е регистрирано по фирмено дело № 1084 от 2002 г. с Решение на Варненски окръжен съд и вписано в Търговския регистър с идентификационен код 103761353.1083/2002 г.

Седалище и адрес на управление – гр. Варна, бул. „Христо Смирненски“ 1.

Основни направления в дейността са оказване на специализирана извънболнична помощ, медико-диагностични изследвания, медицинска експертиза на работоспособността и профилактични медицински изследвания.

Дружеството е вписано в регистъра на лечебните заведения в Регионална здравна инспекция гр. Варна с код 009, парт. 12, том 12 и регистрационен № на практиката 0306134009.

Капитал и собственост

Дружеството е с регистриран капитал в размер на 5 000 лева, обособен в един дял, който е внесен напълно.

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е МБАЛ „Света Марина“ ЕАД, в което държавата притежава изцяло собствеността и правата на глас.

Управление

Дружеството се управлява от медицински управител – Проф. Д-р Валентина Маджова, д.м.н., която няма участие в управлението или капитала на други дружества.

Преглед на дейността

През 2016 г. усилията на ръководството на ДКЦ „Света Марина“ ЕАД са насочени към разширяване на медицинските дейности и високо-специализираните изследвания; повишаване на качеството на медицинското обслужване на пациентите от Варна, областта и Североизточна България и увеличаване броя на преминалите пациенти за извършване на прегледи и изследвания.

Най-голямото предимство на Дружеството пред останалите лечебни заведения за извънболнична медицинска помощ в област Варна е високо-квалифицираният екип от специалисти. Консултанти в центъра са 20 хабилитирани преподаватели, работещи в МУ-Варна и МБАЛ „Света Марина“, от които 16 са доценти и 4 са професори. Затова университетското лечебно заведение е единственото акредитирано ДКЦ в Североизточна България с възможност за обучение на студенти, медицински сестри, лаборанти, бакалаври и магистри по Здравен мениджмънт, общопрактикуващи лекари и специалисти по извънболнична медицинска помощ.

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО (продължение)

Основни дейности, извършвани в ДКЦ "Света Марина" са:

- диагностика, лечение, рехабилитация и наблюдение на болни;
- консултации; профилактика; предписване на лабораторни и други изследвания;
- извършване на медицински дейности и манипулации под лекарски контрол и отговорност в обем, необходим за лечебния процес;
- предписване на лекарства, превързочни материали и медицински пособия;
- извършване на експертиза на временната нетрудоспособност;
- наблюдение на бременни и лица под 18 години;
- извършване на дейности по здравна промоция и профилактика, включително профилактични прегледи и манипулации;
- издаване на документи, свързани с дейността на лекарите;
- консултации и насочване на пациенти за консултативна и болнична помощ;
- лечение на болни в дома им, когато състоянието им налага това;
- хоспитализация на пациенти, когато лечебната цел не може да се постигне в амбулаторни условия или в дома на пациента.

Структурата на лечебното заведение включва следните звена:

- Сектори:
 - Сектор за ранна диагностика на сърдечно-съдови заболявания;
 - Сектор за ранна диагностика на неврологични заболявания;
 - Сектор за ранна диагностика на ушно-носно – гърлени болести;
 - Сектор Детски болести;
 - Амбулатория за малка хирургия – предоперационна зала, операционна зала и стая с две легла за краткосрочен престой;
 - Сектор по Физикална и рехабилитационна медицина;
 - Сектор по Образна диагностика
- Център по Остеопороза и остеоартроза с училище за пациенти;
- Лаборатории:
 - Психологическа
 - Клинична
 - Микробиологична
 - Вирусологична
 - Паразитологична
 - Патоморфологична
- Лекарски кабинети:
 - Специализирани кабинети за възрастни – терапевтичен, пулмологичен, неврологичен, кардиологичен, кариологичен за функционални изследвания, неврологичен, нефрологичен, ендокринологичен, гастроентерологичен, дерматовенерологичен, АГ, УНГ, отоневрологичен, аудиометричен, урологичен, хирургичен, кабинет по съдова хирургия, ортопедичен, онкологичен, офталмологичен, ревматологичен, физиотерапевтичен, психиатричен, психологичен, паразитологичен
 - Специализирани кабинети за деца - детски кардиологичен, детски ревматологичен, детски хематологичен, детски гастроентерологичен, детски психиатричен, детски неврологичен, детски нефрологичен, детски ендокринологичен.

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО (продължение)

В Дружеството работят 171 души персонал, от които:

- Лекари – 97
- Медицински сестри – 20
- Медицински лаборанти – 14
- Рентгенови лаборанти – 6
- Рехабилитатори – 4
- Друг персонал, обслужващ дейността – 30

По-важни дейности през 2016 г.:

- Развиване на сектора по съдова хирургия
- Разширяване на дейността на Сектора по УНГ болести
- Обновяване и надграждане на наличната медицинска апаратура - закупуване на нов ехографски апарат за доплера сонография.
- Зкупуване на ЕКГ модул за ехограф за Mindrey
- Предлагање на промоционални медицински услуги чрез интернет сайтове
- Закупуване на нова апаратура за клинична лаборатори
- Закупуване на нова компютри и софтуер.

Основни финансови показатели

Показатели	2016	2015	изменение %
	хил.лв.	хил.лв.	
Нетни приходи от медицински дейности	2 182	2 030	7,49%
Други приходи	16	10	60,00%
Оперативна печалба преди амортизации	75	42	78,57%
Оперативна печалба	1	1	0,00%
Нетна печалба/(загуба)	1	1	0,00%
Капиталови разходи	53	43	23,26%
Нетекущи активи	198	220	-10,00%
Текущи активи	275	239	15,06%
Собствен капитал	154	162	-4,94%
Нетекущи пасиви	111	97	14,43%
Текущи пасиви	208	200	4,00%
Оперативна печалба преди амортизации/ Нетни приходи от медицински дейности		3,44%	2,07%
Оперативна печалба/Нетни приходи от медицински дейности		0,05%	0,05%
Нетна печалба/Нетни приходи от медицински дейности		0,05%	0,05%
Коефициент на текуща ликвидност (текущи активи/текущи пасиви)		1,32	1,20
Коефициент на бърза ликвидност (вземания + парични средства/текущи пасиви)		1,31	1,19
Коефициент на парична ликвидност (парични средства/текущи пасиви)		0,72	0,68
Коефициент на финансова автономност (собствен капитал/пасиви)		0,48	0,55

Финансовите и натуралните показатели на Дружеството бележат незначителни изменения, а нетният финансов резултат преди данъци и за двете представени години е 1 хил.лв.

Сделките с дружеството-майка и другото дружество от групата са оповестени в т. 21 от приложения финансов отчет.

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО (продължение)

Нетни приходи от медицински дейности

	2016	2015	изменение	относит. дял за 2016
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.	%	%
Приходи от РЗОК	1 360	1 296	4,94%	62,33%
Приходи от потребителска такса	45	46	-2,17%	2,06%
Приходи от платени медицински услуги	777	688	12,94%	35,61%
Общо Нетни приходи от медицински дейности	2 182	2 030	7,49%	100,00%

Други приходи

	2016	2015	изменение	относит. дял за 2016
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.	%	%
Приходи от наеми	12	7	71,43%	75,00%
Други	4	3	33,33%	25,00%
Общо други приходи	16	10	60,00%	100,00%

Разходи за оперативната дейност

	2016	2015	изменение	относит. дял за 2016
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.	%	%
Разходи за материали	90	83	8,43%	4,10%
Разходи за външни услуги	372	342	8,77%	16,93%
Разходи за персонала	1 656	1 569	5,54%	75,38%
Разходи за амортизация	74	41	80,49%	3,37%
Други разходи	5	4	25,00%	0,23%
Общо разходи за оперативната дейност	2 197	2 039	7,75%	100,00%

Активи

	2016	2015	изменение	относит. дял в активите за 2016
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.	%	
Нетекущи активи				
Имоти, машини и съоръжения и нематериални активи	175	197	-11,17%	37,00%
Активи по отсрочени данъци	23	23	0,00%	4,86%
	198	220	-10,00%	42%
Текущи активи				
Материални запаси	2	2	0,00%	0,42%
Търговски и други вземания	124	102	21,57%	26,22%
Парични средства	149	135	10,37%	31,50%
	275	239	15,06%	58,14%
Общо активи	473	459	3,05%	100,00%

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО (продължение)

Собствен капитал

	2016	2015	изменение	относит. дял спрямо СК за 2016
	хил.лв.	хил.лв.	%	%
Записан капитал	5	5	0,00%	3,25%
Резерви	179	179	0,00%	116,23%
Натрупана печалба	(30)	(22)	36,36%	-19,48%
	154	162	-4,94%	100,00%

Нетекущи пасиви

	2016	2015	изменение	относит. дял в общо пасиви за 2016
	хил.лв.	хил.лв.	%	%
Провизии за пенсионни обезщетения	111	97	14,43%	34,80%
	111	97	14,43%	34,80%
Текущи пасиви				
Търговски и други задължения	104	97	7,22%	32,60%
Задължения към персонала	104	103	0,97%	32,60%
	208	200	4,00%	65,20%
Общо пасиви	319	297	7,41%	100,00%

Парични потоци

	2016	2015
	хил.лв.	хил.лв.
Нетни парични потоци от оперативна дейност	68	46
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(53)	(43)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(1)	0
Нетно изменение на паричните средства	14	3
Парични средства на 1 януари	135	132
Парични средства на 31 декември	149	135

Брой прегледи по Здравна каса

	2016	2015
	брой	брой
Лекарски прегледи	40 312	41 900
Експертиза на работоспособността	2 803	3 283
Пациенти физиотерапия	1 597	1 253
Високоспециализирани дейности	3 356	3 591
Пациенти от Европейски съюз	54	54
	48 122	50 081

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО (продължение)

Изследвания по Здравна каса	2016	2015
	брой	брой
Клинична лаборатория	32 645	35 281
Микробиалогия	560	667
Вирусология	530	177
Паразитология	999	2 435
Рентген	4 072	3 887
ЯМР	1 413	1 205
Патология	2 233	2 242

Платени прегледи	2016	2015
	брой	брой
Платени изследвания	19 905	16 968
Клинична лаборатория	17 207	17 398
Паразитология	571	575
КАТ	378	366
ЯМР	61	34
Патология	675	280

Очаквано бъдещо развитие

През следващата година ръководството ще насочи усилията си за:

- Закупуване на нова медицинска апаратура- ехографски апарат и термопринтер
- Закупуване на микроскоп за паразитологичната лаборатория
- Закупуване на апаратура за клинична лаборатория – автоматичен анализатор за определяне на гликиран хемоглобин.
- Разкриване на нови кабинети по онкология и хематология
- Ремонт на нови кабинети разширяване на дейността на Сектора по Физиотерапия, кинезитерапия и рехабилитация
- Обновяване сайта и осигуряване на безжичен интернет за пациентите.

Управление на финансовия риск

При осъществяване на дейността си Дружеството е изложено на различни финансови рискове: риск на паричните потоци, произтичащ от колебанията в размера на бъдещите парични потоци, свързани с финансов инструмент; кредитен риск, ликвиден и ценови риск.

Ръководството носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Дружествената политика има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството. Управлението на риска се извършва от ръководството на Дружеството, като политиката му се одобрява от Дружеството – майка. Тази политика подлежи на периодична проверка с цел отразяване на настъпили изменения в пазарните условия и в дейността на Дружеството.

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО (продължение)

Валутен риск

Валутният риск се свързва с възможността приходите на Дружеството да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева спрямо други валути. Приходите и разходите на Дружеството са в български лева, поради което валутен риск практически не съществува.

Ценови риск

Дейността на Дружеството не е в силна зависимост от циклични и сезонни промени. Цените на основните медицински услуги се регулират нормативно според Националния рамков договор за медицинските дейности, цените на платените услуги не се отличават от пазарните ценови равнища, а ръководството редовно анализира вътрешнофирмените разходи.

Лихвен риск

Дружеството няма лихвоносни активи и пасиви, поради което приходите, разходите и оперативният паричен поток не са застрашени от евентуална промяна в пазарните нива на лихвите.

Кредитен риск

Кредитният риск произлиза от пари и парични еквиваленти, парични ресурси в банки, както и от кредитни експозиции на клиенти, включително неизплатени вземания и договорени стопански операции. Поради специфичната клиентска структура, Дружеството не е изложено на съществен кредитен риск.

Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможностите за външно финансиране. Ръководството наблюдава прогнозите за ликвидните резерви и парични наличности на база на очаквани парични потоци.

Капиталов риск

Целите на Дружеството при управление на капитала са да защитят способността му да продължи като действащо предприятие с цел да осигури възвръщаемост за собствениците и поддържане на оптимална капиталова структура.

Информация за основните характеристики на системите за вътрешен контрол, прилагани от Дружеството в процеса на изготвяне на финансовите отчети

Според българското законодателство ръководството изготвя доклад за дейността и финансов отчет за всяка финансова година, който представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към края на годината, за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци в съответствие с приложимата счетоводна рамка. Отговорността на ръководството включва и прилагане на система за вътрешен контрол за предотвратяване, разкриване и изправяне на грешки и неверни изложения, допуснати в резултат на действия на счетоводната система.

Основните принципи на ръководството при прилагането на системата за финансово управление и контрол са в съответствие с груповата политика, утвърдена от дружеството- майка:

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО (продължение)

- Съответствие с действащото законодателство и вътрешните актове и договори;
- Прилагане на адекватна и последователна управленска и счетоводна политика, оповестявана във финансовите отчети;
- Надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативна информация;
- Коректно водене на счетоводните регистри и своевременно отразяване на всички събития и операции с точен размер и за съответния отчетен период, което позволява изготвянето на финансовите отчети в съответствие с приложимата счетоводна рамка;
- Спазване на принципа на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите;
- Установяване и прекратяване на измами и грешки;
- Спазване на принципа на действащо предприятие.

Чрез прилагането на тази система се постига:

- Законосъобразно и целесъобразно разходване на средствата и осигуряване на надеждна информация с оглед поемане на отговорност и вземане на правилни управленски решения;
- Подобряване на взаимодействието между структурните звена и отделните длъжности за по-добро финансово управление.
- Прозрачност на процесите, снижаване на разходите, децентрализация на отговорностите;

Основните елементи на системата за финансово управление и контрол на Дружеството са оповестени в консолидирания отчет на дружеството-майка:

- Контролна среда;
- Оценка и управление на риска;
- Информация и комуникация;
- Контролни дейности;
- Мониторинг.

За всеки от елементите на системата ръководството прилага утвърдените групови вътрешно-нормативни документи - заповеди, процедури, работни инструкции, указания, правила и други документи.

Събития след датата на финансовия отчет

Не са настъпили важни събития между датата, към която е съставен настоящия финансов отчет и датата на неговото одобряване от ръководството, които налагат промени в сумите и оповестяванията.

10 март 2017 г.

Управител

Проф.д-р Валентина Маджова, д.м.



ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 декември 2016 г.

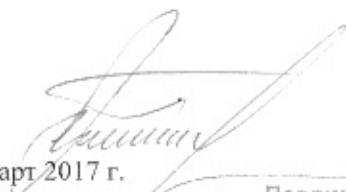
	Приложения	Годината, завършваща на 31.12.2016	Годината, завършваща на 31.12.2015
		хил.лв.	хил.лв.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения и нематериални активи	3	175	197
Активи по отсрочени данъци	4	23	23
Общо нетекущи активи		198	220
Текущи активи			
Материални запаси	5	2	2
Търговски и други вземания	6	124	102
Парични средства	7	149	135
Общо текущи активи		275	239
ОБЩО АКТИВИ		473	459
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Регистриран капитал	8	5	5
Резерви	9	179	179
Натрупана печалба		(30)	(22)
Общо капитал		154	162
Нетекущи пасиви			
Провизии за пенсионни обезщетения	10	111	97
Общо нетекущи пасиви		111	97
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	11	104	97
Задължения към персонала	12	104	103
Общо текущи пасиви		208	200
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		473	459

Финансовият отчет следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представени от стр. 13 до стр. 31.

Гр. Варна, 10 март 2017 г.

Павлинка Пенкова
Регистриран одитор

Дата на доклада: 10 март 2017 г.



0392 Павлинка
Пенкова
Регистриран одитор

Управител:

Проф.д-р Валентина Маджова, д.м.

Съставител:

Троянка Гарванска



ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за годината, завършваща на 31 декември 2016

	Приложения	Годината, завършваща на 31.12.2016	Годината, завършваща на 31.12.2015
		ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Продължаващи дейности			
Нетни приходи от медицински дейности	13	2 182	2 030
Други приходи	14	16	10
Разходи за материали	15	(90)	(83)
Разходи за външни услуги	16	(372)	(342)
Разходи за персонала	17	(1 656)	(1 569)
Разходи за амортизация	3	(74)	(41)
Други разходи	18	(5)	(4)
Печалба от оперативната дейност		1	1
Печалба преди данъци		1	1
(Разходи за)/приходи от данъци върху печалбата	19	-	-
Нетна печалба за годината		1	1
Друг всеобхватен доход:			
<i>Компоненти, които няма да бъдат реклафицирани в печалбата или загубата</i>			
Последващи оценки на планове с дефинирани пенсионни доходи	10	(8)	(20)
Общо всеобхватен доход за годината		(7)	(19)

Финансовият отчет следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представени от стр. 13 до стр. 31.

Гр. Варна, 10 март 2017 г.

Павлинка Пенкова
Регистриран одитор

Дата на доклада: 10 март 2017 г.



0392 Павлинка
Пенкова
Регистриран одитор

Управител:

Проф.д-р Валентина Маджова, д.м.

Съставител:

Троянка Гарванска



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2016 год.

	Основен капитал хил.лв.	Други резерви хил.лв.	Неразпределена печалба хил.лв.	Общо хил.лв.
01 януари 2015 г.	5	197	(21)	181
Промени в собствения капитал за 2015 година				
Разпределение на печалбата за резерви		(18)	18	-
Общ всеобхватен доход, в т.ч.:			(19)	(19)
* Нетна печалба за годината			1	1
* Други компоненти на всеобхватния доход			(20)	(20)
31 декември 2015 г.	5	179	(22)	162
Промени в собствения капитал за 2016 година				
Разпределение на печалбата за дивиденди			(1)	(1)
Общ всеобхватен доход за периода, в т.ч.:			(7)	(7)
* Нетна печалба за годината			1	1
* Други компоненти на всеобхватния доход			(8)	(8)
Салдо на 31 декември 2016 година	5	179	(30)	154

Финансовият отчет следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представени от стр. 13 до стр. 31.

Гр. Варна, 10 март 2017 г.

Павлинка Пенкова
Регистриран одитор

Дата на доклада: 10 март 2017 г.


0392 Павлинка Пенкова
Регистриран одитор

Управител:

Проф.д-р Валентина Маджова, д.м.

Съставител:

Троянка Гарванска



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

за годината, завършваща на 31 декември 2016

Приложения	Годината, завършваща на 31.12.2016	Годината, завършваща на 31.12.2015
	хил.лв.	хил.лв.
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	2 206	2 054
Плащания към доставчици и други кредитори	(500)	(467)
Плащания, свързани с персонала	(1 638)	(1 541)
Нетен паричен поток от основна дейност	68	46
Паричен поток от инвестиционна дейност		
Плащания, свързани с имоти, машини и съоръжения	(53)	(43)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(53)	(43)
Паричен поток от финансова дейност		
Плащания при разпределение на печалби	(1)	-
Нетен паричен поток от финансова дейност	(1)	-
Изменение на паричните средства и еквиваленти	14	3
Парични средства и еквиваленти на 01 януари	135	132
Парични средства и еквиваленти на 31 декември	149	135

7

Финансовият отчет следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представени от стр. 13 до стр. 31.

Гр. Варна, 10 март 2017 г.

Павлинка Пенкова
Регистриран одитор

Дата на доклада: 10 март 2017 г.



0392 Павлинка
Пенкова
Регистриран одитор

Управител:

Проф.д-р Валентина Малжова, д.м.

Съставител:

Троянка Гарванска



ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

ДКЦ „Света Марина“ ЕООД гр. Варна (Дружеството) е регистрирано през 2002 година като еднолично търговско дружество, собственост на МБАЛ „Света Марина“ ЕАД.

Предмет на дейност: оказване на специализирана извънболнична помощ, медико-диагностични изследвания, медицинска експертиза на работоспособността и профилактични медицински изследвания.

Седалище и адрес на управление: гр. Варна, ул. „Христо Смирненски“ 1.

Настоящият индивидуален финансов отчет се консолидира от дружеството – майка МБАЛ „Света Марина“ ЕАД.

2. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

2.1.1. Изразяване на съответствие

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) и разяснения, издадени от Комитета за разяснения на Международните стандарти за финансово отчитане (КРМСФО), приети от Европейския съюз.

Ръководството на Дружеството се е съобразило с всички тези счетоводни стандарти и разяснения към тях, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз кам датата на изготвянето на настоящия финансов отчет.

Освен това, ръководството счита, че не е необходимо да оповестява в годишния финансов отчет наименованието на тези Международни счетоводни стандарти и разяснения към тях, в които са направени промени, формално одобрени или неодобрени от Европейския съюз, отнасящи се до прилагането им през 2016 г. и в бъдеще, без те да се отнасят до дейността му. Подобно цитиране на наименования на стандарти и разяснения към тях, които не се прилагат в дейността на Дружеството би могло да доведе до неразбиране и до подвеждане на потребителите на информация от настоящия финансов отчет.

2.1.2. Измерване

При съставянето на настоящия годишен финансов отчет е спазен принципа на историческата цена, с изключение на:

Пояснителни приложения към финансовия отчет

Значими счетоводни политики (продължение)

База за изготвяне на финансовия отчет (продължение)

- Финансови активи и пасиви, отчетани по справедлива стойност;
- Активи, налични за продажба, отчетани по справедлива стойност, намалена с разходите за обезценка
- провизия за обезщетения при пенсиониране, отчетана по настояща стойност на плана с дефиниран доход (Приложение 10);

Всички данни, представени в настоящия финансов отчет са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго.

2.1.3. Действащо предприятие

Ръководството е анализирано финансови, оперативни и други фактори, влияещи върху способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие в обозримо бъдеще. Преценката покрива период от дванадесет месеца след датата, към която е съставен настоящият финансов отчет и е базирана на плановите на ръководството за бъдещи действия по управление на дейността. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, ръководството на Дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база принципа на действащо предприятие.

2.1.4. Използване на приблизителни оценки и преценки

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с МСФО изисква ръководството да прави преценки, приблизителни оценки и допускания, които влияят на прилагането на счетоводните политики и на отчетените суми на активите, пасивите, приходите и разходите. Реалният резултат може да бъде различен от тези приблизителни оценки. Очакванията и основните допускания се преразглеждат текущо. Преразглеждането на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди, ако преразглеждането оказва влияние и на бъдещите периоди. Тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовите отчети като цяло, са оповестени в Приложение 2.15.

2.2. Сравнителни данни

В настоящия финансов отчет Дружеството представя информацията в Отчета за финансовото състояние към края на текущия период, преизчислената и прекласифицирана информация както към края, така и към началото на предходния период. Всички преизчислени данни са в съответствие с оповестените по-долу значими счетоводни политики.

Пояснителни приложения към финансовия отчет

Значими счетоводни политики (продължение)

2.3. Функционална валута и валута на представяне

Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България - български лев. При условията на валутен борд българският лев е с фиксиран курс към еврото в съотношение: BGN 1.95583 : EUR 1.

Функционалната валута на Дружеството е български лев и данните във финансовия отчет и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго.

2.4. Операции с чуждестранна валута

Дружеството не е извършвало операции в чуждестранна валута и не притежава активи и пасиви, деноминирани във валута, различна от български лев.

2.5. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване чрез покупка имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват по цена на придобиване (себестойност), включваща покупна цена и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Цената на придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване при условията на разсрочено плащане е еквивалентна на сегашната стойност на задължението, дисконтирано с лихвен процент по привлечените кредитни ресурси.

За придобитите активи, за които се изисква продължителен период от време за подготовка за употреба (квалифицирани активи) и които са финансирани със специално заети за тази цел средства, към цената на придобиване се капитализират и разходите по заеми, свързани с финансирането.

Разходите по заеми, капитализирани в цената на придобиване на квалифициран актив включват лихви, амортизация на дисконти или премии, амортизация на допълнителни разходи, свързани със заемите.

Цената на придобиване на активи по стопански начин включва разходите за материали и труд, всички други разходи по въвеждането на съответния актив в планираната употреба, както и разходите за извеждането му от експлоатация и възстановяване на терена.

При безвъзмездни сделки, при първоначалното придобиване имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват по справедлива стойност.

Пояснителни приложения към финансовия отчет

Значими счетоводни политики (продължение)

Имоти, машини, съоръжения и оборудване (продължение)

Когато в имоти, машини, съоръжения и оборудване се съдържат съществени компоненти от различен вид и с различен полезен живот, тези компоненти се отчитат като самостоятелни обекти в съответната група активи, към която принадлежат.

Резервните части и сервизното оборудване обичайно се отчитат като материални запаси и се признават като печалба или загуба в момента на влагането им. Основните резервни части, за които очакванията са да бъдат ползвани през повече от един период, или могат да се използват само във връзка с отделен актив, се считат за имоти, машини, съоръжения и съоръжения.

Възприетият стойностен праг на същественост, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиките на дълготраен актив, се изписват като текущ разход е 150 лв.

Последващи разходи

Възникнали последващи разходи, за да се подмени част от имот, машина или оборудване, се капитализират в съответния актив само когато е вероятно Дружеството да получи в бъдеще икономически ползи, свързани с тази част от актива, и разходите могат да бъдат оценени надеждно. Балансовата стойност на подменената част се отписва и се признава в текущите разходи за периода. Значими модернизации и подобрения, които удължават срока на годност като увеличават капацитета и производителността на актива, или водят до подобряване качеството на услугите или разширяват възможността за предоставяне на нови услуги, се капитализират и се преразглежда остатъчният му полезен живот към датата на капитализация. Поддръжка, ремонти и незначими подобрения се отчитат в отчета за всеобхватния доход.

Печалбите и загубите от изписване на имоти, машини и оборудване се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се включват в отчета за всеобхватния доход нетно като други доходи.

Амортизация

Амортизацията се начислява на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините и оборудването, които се отчитат отделно. Земята не се амортизира. Амортизацията на актива започва, когато той е готов за употреба, т.е. когато е на мястото и в състоянието, необходими за неговата експлоатация по начина, предвиден от ръководството.

Пояснителни приложения към финансовия отчет

Значими счетоводни политики (продължение)

Имоти, машини и оборудване (продължение)

Определените срокове на полезен живот на активите се преразглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, сроковете се коригират в перспектива. Срокът на годност по групи активи е както следва:

- Медицинска апаратура и оборудване – 10 години
- Медицински инструментариум - 10 години
- Други машини и оборудване - 10 години
- Компютърно оборудване - 4 години
- Медицинско и офис обзавеждане - 6-7 години

2.6. Нематериални активи

Нематериалните активи, придобити от Дружеството и имащи ограничен срок на използване, се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Ръководството на Дружеството е възприело политика на капитализиране на нематериални активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 150 лева.

Разходи, свързани с поддръжката на нематериални активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в момента на тяхното възникване. Амортизацията се начислява на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Оцененият полезен живот на програмните продукти е 4 години.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализуема стойност, като разликата се отчита като текущи разходи за дейността.

Доставната стойност е сумата на всички разходи по закупуването и доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им състояние.

При безвъзмездни сделки, при първоначалното придобиване материалните запаси се оценяват по справедлива стойност.

Материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии, проекти или клиенти. В останалите случаи се прилага средно-претеглена стойност.

Пояснителни приложения към финансовия отчет

Значими счетоводни политики (продължение)

2.8. Търговски и други вземания

Вземанията от клиенти се отразяват по стойността на тяхното възникване, намалена с признатата обезценка. Обезценка се прави в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими му суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет. Като вземания се отчитат и предплатените услуги, касаещи следващ отчетен период.

2.9. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки.

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци:

Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно с включен ДДС;

2.10. Задължения към наети лица

Задължения по трудови договори, договори за управление и възлагане се отчитат през периода, през който е положен трудът от наетите лица.

Задължения по платен годишен отпуск

Като текущо задължение се представят недисконтираните суми на оценените разходи по неползван платен годишен отпуск, очаквани да бъдат изплатени на персонала в замяна на труда за изминалия отчетен период.

Задължения по планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда начислените суми по плановете за дефинирани вноски се признават като текущ разход и като задължение при тяхното възникване (през периода, през който е положен трудът от наетите лица). След като вноските са изплатени, Дружеството няма никакви допълнителни задължения за плащане.

Задължения по дефинирани доходи при пенсиониране

Дружеството е задължено да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение.

Тези задължения се включват в Отчета за финансовото състояние по дисконтирана стойност, определена съгласно доклад, изготвен от актюер с нужната квалификация. Разходите за лихви, текущ и минал трудов стаж се признават в текущата печалба или загуба за периода, а актюерските

Пояснителни приложения към финансовия отчет

Значими счетоводни политики (продължение)

Задължения към наети лица (продължение)

печалби или загуби се третираат като друг всеобхватен доход, неподлежащ впоследствие на рекласифициране в печалбата или загубата.

2.11. Признаване на приходи

За приход, независимо от паричните постъпления, се признава брутният поток от икономически изгоди, получен в хода на обичайната дейност, водещ до увеличаване на собствения капитал, отделно от увеличенията, свързани с вноските на собствениците.

Приходът се признава, когато е вероятно Дружеството да има бъдещи икономически ползи, тези ползи могат да се оценят надеждно и отговарят на критериите за всяка дейност, посочени по-долу.

Медицинските услуги за предоставяне на специализирана извънболнична помощ, извършвани по договор с Националната здравноосигурителна каса формират основната част от приходите на Дружеството: Размерът на признатия приход се регулира нормативно и се признава незабавно при извършване на услугите и след одобрение от страна на органите на Здравна каса.

- **Приходите от потребителска такса** се регулират ежегодно от нормативно определената от Правителството на България такса за здравноосигурените лица и се признават в момента на извършване на услугите.
- **Приходи от платени медицински услуги** се признават в момента на извършване на услугата в размер, определен от утвърден ценоразпис на лечебното заведение.

Други приходи

- **Дарения за имоти, машини и оборудване (неправителствени)** се оценяват по справедлива стойност при придобиването им и се признават за приход незабавно.
- **Други приходи** – от наеми, административни и други такси, се признават в периода, за който се отнасят.
- **Приходите от излишъци на активи** се признават в момента на установяване на излишъка.
- **Приходите от отписани задължения** се признават при изтичане на давностния срок или при наличие на друго основание за отписване на задължението.

Пояснителни приложения към финансовия отчет

Значими счетоводни политики (продължение)

Признаване на приходи (продължение)

При възникване на неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

За приход, независимо от паричните постъпления, се признава брутният поток от икономически изгоди, получен в хода на обичайната дейност, водещ до увеличаване на собствения капитал, отделно от увеличенията, свързани с вноските на собствениците.

Приходът се признава, когато е вероятно Дружеството да има бъдещи икономически ползи, тези ползи могат да се оценят надеждно и отговарят на критериите за всяка дейност, посочени по-долу.

2.12. Признаване на разходи

Разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните плащания, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

Разходите за дейността се отчитат по икономически елементи и функционален признак.

2.13. Данъци върху дохода

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци и се признава в Отчета за всеобхватния доход..

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на финансовия отчет и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсрочените данъци се изчисляват чрез балансовия метод върху временните разлики между сумата на активите и пасивите, използвана за целите на изготвянето на финансовия отчет и сумата, използвана за данъчни цели. Сумата на отсрочените данъци се базира на очакването те да се реализират или приспаднат, използвайки данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи се намаляват с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана.

Пояснителни приложения към финансовия отчет

Значими счетоводни политики (продължение)

2.14. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно финансов актив в едно предприятие и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие. Финансовите активи и пасиви се признават в отчета за финансовото състояние, когато Дружеството стане страна в договорните условия на съответния финансов инструмент, породил тези активи или пасиви.

Търговски и други вземания

Търговските и други вземания не са лихвени и се представят по амортизирана цена на придобиване, намалена със сумите, за които се очаква да не бъдат изплатени обратно. Последните се представят като загуби от обезценка на базата на изчислените възстановими стойности на търговските вземания.

Пари и парични еквиваленти включват парични наличности и депозити на виждане, които се оценяват по номиналната им стойност. В отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти се представят като неблокирани пари в банки и каса.

Търговските и други задължения първоначално се признават по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

Дружеството не използва деривативни финансови инструменти за хеджиране на рискове от промяна на валутни курсове, лихвени нива или парични потоци.

Обезценка на финансови активи

Дружеството оценява в края на всеки отчетен период дали има обективни доказателства, че даден финансов актив е обезценен. Критериите, които се прилагат, за да се определи дали са налице обективни доказателства за загуба от обезценка включват: значими финансови затруднения на длъжника или емитента; нарушение на договора, просрочени или липса на плащане на лихви и главници; индикации, че длъжникът или емитентът ще изпадне в несъстоятелност.

Приблизителната оценка за загуби от обезценка на финансови активи, се прави на индивидуална база към датата на всеки отчет. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на съответното вземане се признава в отчета за всеобхватния доход като загуба от обезценка.

Пояснителни приложения към финансовия отчет

Значими счетоводни политики (продължение)

2.15. Значими счетоводни предположения и приблизителни оценки

Приложението на МСФО изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. 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.

Ключови приблизителни оценки и предположения

Оставащ полезен живот на имоти, машини и съоръжения и нематериални активи

Ръководството е определило сроковете на полезен живот на имоти, машини и съоръжения и нематериални активи както е оповестено в приложение 2.5 и 2.6. Евентуална промяна в тези срокове би променила съществено балансовите стойности на активите и разходите за амортизации за следващия отчетен период.

Задължения за пенсионни обезщетения

Сегашната стойност на задълженията по пенсионни доходи зависи от няколко фактора: определените заплати, техния ръст, демографската структура и текучество на персонала и други вероятности. Използваните преценки за определянето на нетния разход (приход) за пенсиите включват и дисконтов фактор. Към датата на финансовия отчет Дружеството назначава сертифициран актюер, който издава доклад с изчисления относно дългосрочните задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране. Всяка промяна в тези преценки влияе на балансовата стойност на задълженията по пенсионни доходи.

Данъци върху дохода

Дружеството е данъчен субект, попадащ под юрисдикцията на българската данъчна администрация. За определянето на данъчната провизия е необходима преценка. Съществуват редица операции и изчисления, за които има условност по отношение на окончателния данък в нормалния ход на дейността. Дружеството признава пасиви за очаквани данъчни задължения на база на преценка на ръководството. Когато окончателният данъчен резултат от подобни събития е различен от първоначално отчетените суми, тези разлики ще имат влияние върху текущия данък и провизиите за отсрочени данъци в периода на данъчните ревизии.

Признаване на данъчни активи

При признаването на отсрочените данъчни активи от ръководството на Дружеството е оценена вероятността отделните намаляеми временни разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на Дружеството да генерира в перспектива достатъчно данъчни печалби.

Пояснителни приложения към финансовия отчет

3. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Машини и оборудване	Други	Програмни продукти	Разходи за придобиване на ИМС и предоставени аванси	Общо
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
1 януари 2015 г.					
Отчетна стойност	468	260	13		741
Натрупана амортизация	(335)	(200)	(13)		(548)
Балансова стойност	133	60	-	-	193
2015 година					
Балансова стойност 01 януари	133	60			193
Новопридобити	31	10	2		43
Отписани	0	2			2
Разход за амортизации	(19)	(21)	(1)		(41)
31 декември 2015 г.	145	51	1	-	197
31 декември 2015 г.					
Отчетна стойност	499	270	15		784
Натрупана амортизация	(354)	(219)	(14)		(587)
Балансова стойност	145	51	1	-	197
2016 година					
Балансова стойност 01 януари	145	51	1		197
Новопридобити	44	7	1		52
Отписани	0	0			2
Разход за амортизации	(51)	(22)	(1)		(74)
31 декември 2016 г.	138	36	1	-	175
Отчетна стойност	543	274	16		784
Натрупана амортизация	(405)	(238)	(15)		(587)
Балансова стойност	138	36	1	-	175

Подобренията на наети активи са представени като имоти, машини и оборудване

Дружеството няма активи, предоставени за обезпечение.

Пояснителни приложения към финансовия отчет

4. АКТИВИ И ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Активи по отсрочени данъци

	временна разлика 31.12.2016 хил.лв.	отсрочен данък 31.12.2016 хил.лв.	временна разлика 31.12.2015 хил.лв.	отсрочен данък 31.12.2015 хил.лв.
Активи по отсрочени данъци				
Дълготрайни амортизируеми активи	129	13	136	14
Доходи на физически лица	8	1	5	1
Компенсиреми отпуски на персонала	11	1	13	1
Пенсионни провизии	88	8	74	7
Общо активи по отсрочени данъци	236	23	228	23

Изменение в салдото на отсрочените данъци

Отсрочени данъчни активи	01.01.2016 хил.лв.	Признати в печалба и загуба за периода хил.лв.	31.12.2016 хил.лв.
Дълготрайни амортизируеми активи	14	(1)	13
Доходи на физически лица	1		1
Компенсиреми отпуски на персонала	1		1
Пенсионни провизии	7	1	8
Общо	14	-	23

Отсрочени данъчни (пасиви)/активи	01.01.2015 хил.лв.	Признати в печалба и загуба за периода хил.лв.	31.12.2015 хил.лв.
Дълготрайни амортизируеми активи	14		14
Доходи на физически лица	1		1
Компенсиреми отпуски на персонала	1		1
Пенсионни провизии	7		7
Общо	23	-	23

Пояснителни приложения към финансовия отчет

5. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	2016	2015
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Стопански материали	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u>2</u>	<u>2</u>

6. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Вземания по видове клиенти	2016	2015
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Вземания от РЗОК	97	83
Вземания по предоставени аванси и предплатени услуги	12	12
Вземания от други клиенти	<u>15</u>	<u>7</u>
	<u>124</u>	<u>102</u>

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	2016	2015
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Парични средства в банки по разплащателни сметки, в т.ч.:	146	134
Парични средства в каса	<u>3</u>	<u>1</u>
	<u>149</u>	<u>135</u>

8. РЕГИСТРИРАН КАПИТАЛ

	2016			2015		
	номинална стойност на дял	брой дялове	внесен капитал в лева	брой дялове	внесен капитал в лева	
Собственик					5	
МБАЛ "Света Марина" ЕАД	5 000	1	5 000	1	000	

9. РЕЗЕРВИ

Резервите 179 хил.лв. (2015 г.: 179 хил.лв.) са формирани от натрупаните печалби на Дружеството.

Пояснителни приложения към финансовия отчет

10. ПРОВИЗИИ ЗА ПЕНСИИ

	2016	2015
	хил.лв.	хил.лв.
Настояща стойност на задължението към 01 януари	97	74
Разходи за лихви за периода, признати в текущата печалба	3	3
Разходи за текущ трудов стаж за периода, признати в текущата печалба	11	9
Разходи за минал трудов стаж за периода		
Изплатени обезщетения през периода	(8)	(9)
Актьорски (печалби)/загуби, признати в Друг всеобхватен доход	8	20
Настояща стойност на задължението към 31 декември	111	97

Актьорското задължение, към датата на оценката представлява сумата на натрупаните права за прослуженото време при работодателя (минал трудов стаж), разходи за текущ стаж за периода и разходи за лихва. Размерът на задължението на работодателя, към дата на изготвяне на оценката е равен на актьорското задължение и представлява сумата на изчисленото актьорско задължение за всички служители, назначени на трудов договор.

При изчисляване на задължението на работодателя към наетите лица са спазени изискванията на МСС 19 за използван кредитен метод на прогнозните единици, който зависи от следните допускания:

Демографски допускания:

- таблица за вероятността лицата да доживеят определената възраст за придобиване правото на пенсия – на база данни на Националния статистически институт за периода 2010 – 2012 г.;
- вероятност за оттегляне – на база текучеството на персонала през последните четири години, която е приложена към съществуващата структура на персонала съобразно разпределението на лицата по пол и възраст;

Финансови допускания:

- ръст на заплатите - 2% годишно
- процент на дискотиране – 3% годишно за целия срок на задължението;

Други допускания – При определянето на момента на пенсиониране на всички лица, работещи в Дружеството се предполага, че те ще се пенсионираат според изискването за пенсия за осигурителен стаж и възраст за работещите при условията на трета категория труд.

Пояснителни приложения към финансовия отчет

11. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2016	2015
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Задължения към доставчици	6	5
<i>в т.ч. просрочени</i>	-	-
Получени аванси	15	
Задължения към свързани дружества	32	46
<i>в т.ч. просрочени</i>	-	22
Задължения за осигурителни вноски върху текущите възнаграждения на персонала	25	22
Задължения за осигурителни вноски върху компенсируемите отпуски на персонала	2	2
Задължения за данък върху доходите на персонала	22	21
Други задължения	2	1
	104	97

12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

	2016	2015
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Задължения за текущи трудови възнаграждения	95	92
Задължения за компенсиреми отпуски	9	11
	104	103

13. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2016	2015
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Приходи от РЗОК	1 360	1 296
Приходи от потребителска такса	45	46
Приходи от платени медицински услуги	777	688
	2 182	2 030

14. ДРУГИ ДОХОДИ

	2016	2015
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Приходи от наеми	12	7
Други	4	3
	16	10

Пояснителни приложения към финансовия отчет

15. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2016	2015
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Медицински консумативи	(40)	(38)
Ел.енергия	(29)	(28)
Вода	(3)	(2)
Стопански материали	(7)	(6)
Канцеларски материали	(10)	(9)
Други	(1)	-
	<u>(90)</u>	<u>(83)</u>

16. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2016	2015
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Наем	(304)	(260)
Транспортни услуги	(1)	(2)
Ремонт на медицинска апаратура и сгради	(3)	(14)
Пране	(1)	(1)
Лабораторни услуги	(1)	(1)
Топлоенергия	(10)	(14)
Поддръжка програмни продукти и компютри	(24)	(26)
Комуникационни услуги	(5)	(7)
Стерилизация	(4)	(3)
Одиторски услуги	(2)	(2)
Банкови такси по преводи	(1)	(1)
Други	(16)	(11)
	<u>(372)</u>	<u>(342)</u>

17. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2016	2015
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Разходи за заплати по трудови договори	(1 416)	(1 321)
Разходи за заплати по договори за управление на ключовия ръководен персонал	(50)	(47)
Разходи за заплати по граждански договори	(1)	-
Компенсирuеми отпуски	-	(10)
Обезщетения при пенсиониране	(8)	(8)
Разходи за пенсионно и социално осигуряване върху текущите възнаграждения на персонала	(179)	(181)
Разходи за пенсионно и социално осигуряване върху компенсируемите отпуски на персонала	(2)	(2)
	<u>(1 656)</u>	<u>(1 569)</u>

Пояснителни приложения към финансовия отчет

18. ДРУГИ РАЗХОДИ

	2016	2015
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Командировки	(2)	
Представителни разходи	(2)	(2)
Социални разходи	(1)	(1)
Други разходи		(1)
	<u>(5)</u>	<u>(4)</u>

19. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

Отчет за всеобхватния доход	2016	2015
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Данъчна печалба/(загуба) за годината по данъчна декларация	2	-
Текущ разход за данъци върху печалбата - 10% (2015 г. :10 %)	-	-
Отсрочени данъци върху печалбата - (разход)/приход	-	-
Общо разход за/(приход от) данъци от печалбата, отчетен в отчета за всеобхватния доход -	<u>-</u>	<u>-</u>

Равнение на разхода за данъци върху печалбата, определен спрямо счетоводния резултат	2016	2015
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Счетоводна печалба/(загуба) за годината	1	1
Данъци върху печалбата – 10% (2015 г.: 10%)	-	-
Непризнати суми по данъчни декларации - постоянни разлики	-	-
Общо разход за/(приход от) данъци от печалбата, отчетен в отчета за всеобхватния доход -	<u>-</u>	<u>-</u>

20. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИ РИСКОВЕ

За текущо идентифициране и измерване на финансовите рискове ръководството на Дружеството е въвело различни контролни механизми, чрез които се цели да се минимизират потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати на Дружеството чрез адекватна оценка на пазарните обстоятелства.

Всички активи и пасиви на Дружеството са безлихвени и деноминирани в национална валута, поради което *лихвен* и *валутен риск* практически не съществува.

Пояснителни приложения към финансовия отчет

Управление на финансови рискове (продължение)

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на *кредитен риск* са предимно вземания от продажби. Основни клиенти на Дружеството по осъществяваната дейност са Районната здравноосигурителна каса, физически лица и здравноосигурителни фондове, при които рискът от несъбиране на вземанията от продажби еп минимален.

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не разполага с достатъчно средства, за да посрещне падежиращи плащания към свои кредитори или доставчици.

Ръководството управлява ликвидния риск по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни ежедневните си задължения, като текущо наблюдава падежите на плащанията и контролира паричните потоци.

21. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

Свързаните лица, с които Дружеството осъществява следки са:

МБАЛ „Света Марина“ ЕАД – дружество – майка

„Света МАрина Трейдинг“ ЕООД – друго дъщерно дружество нва дружеството – майка

Сделки със свързани лица

МБАЛ "Света Марина" ЕАД

Получени услуги	2016	2015
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Наем	287	202
Възстановени разходи	50	40
Такса административно обслужване	1	1
Стерилизация	4	3
Автоклавиране	1	1
	<u>343</u>	<u>247</u>
	2016	2015
Предоставени услуги	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Паразитологични изследвания	1	1
	<u>1</u>	<u>1</u>

Пояснителни приложения към финансовия отчет
Свързани лица (продължение)

Света "Марина Трейдинг" ЕООД

Получени услуги

	2016	2015
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Пране бельо	1	1
Служба трудова медицина	2	2
	<u>3</u>	<u>3</u>

Възнаграждения и други краткосрочни доходи
на ключовия управленски персонал

	2016	2015
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Управител	50	42
	<u>50</u>	<u>42</u>

Разчети със свързани лица

Задължения

	2016	2015
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
МБАЛ "Света Марина" ЕАД	32	46
Света "Марина Трейдинг" ЕООД	-	-
	<u>32</u>	<u>46</u>

22. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Не са настъпили събития между датата, към която е съставен настоящия финансов отчет и датата на неговото одобряване от ръководството, които налагат промени в сумите и оповестяванията.