

# ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА МБАЛ „Д-Р АТАНАС ДАФОВСКИ“ АД – ГРАД КЪРДЖАЛИ ЗА ГОДИНА ЗАВЪРШВАЩА

## СЪДЪРЖАНИЕ:

1. Индивидуален Отчет за финансовото състояние към 31.12.2016 г.
2. Индивидуален Отчет за всеобхватния доход за период завършващ на 31.12.2016 г.
3. Индивидуален Отчет за промените в собствения капитал за период завършващ на 31.12.2016 г.
4. Индивидуален Отчет за паричните потоци за период завършващ на 31.12.2016 г.

## 5. Пояснителни приложения

Валутата на представяне в този финансов отчет е Български лева.

Сумите в този финансов отчет са закръглени в хиляди.

МБАЛ "д-р Атанас Дафовски" АД - град Кърджали е акционерно дружество, регистрирано в Кърджалийски окръжен съд с решение № 973/31 август 2000г. в гр.Кърджали, с фирмено дело 515/2000.

МБАЛ "д-р Атанас Дафовски" АД - е създадена посредством преобразуване на съществуващо публично здравно заведение за болнична помощ в многопрофилна болница за активно лечение - акционерно дружество, с 91.99 % държавно и 8.01 % общинско участие.

**Изменен от Общо събрание на акционерите, проведено на 15.04.2016 год.**

**Капиталът е разпределен, както следва:**

**За Държавата, представлявана от министъра на здравеопазването – 91,99** (деветдесет и едно цяло и деветдесет и девет стотни) на сто от капитала, представляващи **645 234** (шестстотин четиридесет и пет хиляди двеста тридесет и четири) броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 (десет) лева;

**За Община Ардино – 0,70** (нула цяло и седем десети) на сто от капитала или **4 945** (четири хиляди деветстотин четиридесет и пет) броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 (десет) лева;

**За Община Джебел – 0,44** (нула цяло четиридесет и четири стотни) на сто от капитала или **3 086** (три хиляди и осемдесет и шест) броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 (десет) лева;

**За Община Кирково – 1,29** (едно цяло и двадесет и девет стотни) на сто от капитала или **9 048** (девет хиляди и четиридесет и осем) броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 (десет) лева;

**За Община Крумовград – 1,21** (едно цяло и двадесет и една стотни) на сто от капитала или **8 486** (осем хиляди четиристотин осемдесет и шест) броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 (десет) лева;

За Община Кърджали – 3,06 (три цяло и шест стотни) на сто от капитала или 21 430 (двадесет и една хиляди четиристотин и тридесет) броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 (десет) лева;

За Община Момчилград – 0,84 (нула цяло осемдесет и четири стотни) на сто от капитала или 5 865 (пет хиляди осемстотин шестдесет и пет) броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 (десет) лева;

За Община Черноочене – 0,47 (нула цяло четиридесет и седем стотни) на сто от капитала или 3 343 (три хиляди триста четиридесет и три) броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 (десет) лева.“

*Капиталът се разпределя в 701 437 (Седемстотин и една хиляди четиристотин тридесет и седем) броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 (десет) лева.“*

Наименование на акционерите	Бр. акции	%
Държавата	645 234	91,99
Община Ардино	4 945	0,70
Община Джебел	3 086	0,44
Община Кирково	9 048	1,29
Община Крумовград	8 486	1,21
Община Кърджали	21 430	3,06
Община Момчилград	5 865	0,84
Община Черноочене	3 343	0,47
<b>Общо</b>	<b>701 437</b>	<b>100</b>

Седалището на МБАЛ „Д-р Атанас Дафовски“ АД е ситуирано в град Кърджали, бул. „Беломорски“ № 54 Болницата е открита през април, 1934 година и има над 70 години история.

Дружеството извършва болнична дейност, диагностика и лечение на заболявания, когато лечебната цел не може да се постигне в условията на извънболнична помощ; лечение на лица с остри заболявания, травми, изострени хронични болести, състояния изискващи оперативно лечение в болнични условия, оказване на родилна помощ, рехабилитация.

МБАЛ „Д-р Атанас Дафовски” АД е собственик на:

- 100% от капитала на МЦ „Авицена” ЕООД. Дъщерното дружество е с предмет на дейност – специализирана извънболнична помощ, извършване на диагностика, лечение, рехабилитация и наблюдение на болни, консултации и профилактика, предписване на лабораторни и други видове изследвания. Капиталът на дъщерното дружество е в размер на 5 хил.лв., разпределен в 500 дяла, като всеки един дял е в размер на 10 ( десет) лева.
- 100 % от капитала на Хостип „Добролюбие” ЕООД. Дъщерното дружество е с предмет на дейност Дъщерното дружество е с предмет на дейност – хоспис. Капиталът на дъщерното дружество е в размер на 5 хил.лв., разпределен в 500 дяла, като всеки един дял е в размер на 10 ( десет) лева.

### **ИЗЯВЛЕНИЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ**

Този финансов отчет съответства на всички изисквания на Международни Стандарти за Финансово Очитане, приети за прилагане в Европейския съюз, приложими за годишни финансови отчети към 31.12.2016 г.

### **ПРИНЦИПА НА ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ**

Ръководството е изготвило финансов си отчет за година завършваща на 31.12.2015, прилагайки принципа „действащо предприятие”, тъй като счита, че не съществува несигурност, свързана със събития или условия, които могат да породят значително съмнение относно способността на предприятието да продължи функционирането си като действащо предприятие..

### **СРАВНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ**

Предприятието оповестява сравнителна информация за предходния период по отношение на всички суми, отчетени във финансовия отчет, освен в случаите, когато МСФО разрешава или изисква да се постъпи по друг начин. Освен това включва сравнителна информация по отношение на текстовата и описателна информация, ако това е необходимо за по-доброто разбиране на финансовия отчет за текущия отчетен период

### **ПОСЛЕДОВАТЕЛНОСТ НА ПРЕДСТАВЯНЕТО**

Предприятието запазва във финансовия отчет представянето и класификацията на позициите ,възприетите от предприятието форма, структура и съдържание на съставните части на финансовия отчет непроменени през различните отчетни периоди.

### **ДАТА НА ОДОБРЯВАНЕ ЗА ИЗДАВАНЕ**

Този финансов отчет е одобрен за издаване на дата 28 февруари 2017 година. Одобрението е извършено от Съвета на директорите.

### **1.ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**

Като минимум, предприятието включва следните единични позиции в отчета си за финансовото състояние:

- ✚ имоти, машини и съоръжения
- ✚ финансови активи
- ✚ материални запаси
- ✚ търговски и други вземания

- ✚ парични средства и парични еквиваленти
- ✚ търговски и други задължения
- ✚ финансови пасиви
- ✚ пасиви и активи за текущи данъци
- ✚ отсрочени данъчни пасиви и отсрочени данъчни активи
- ✚ регистриран капитал и резерви

## 2. ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

Предприятието представя всички позиции на приходи и разходи, признати в дадения отчетен период в два отделни отчета, представляващи отчет, показващ компонентите на печалбата или загубата (отделен отчет за доходите) и втори отчет, започващ с печалбата или загубата и показващ компонентите на друг всеобхватен доход (отчет за всеобхватния доход)

„Друг всеобхватен доход“ съдържа приходите и разходите (включително корекции при прекласификация), които не са признати в печалбата или загубата, както се изисква или разрешава от други МСФО. Компонентите на другия всеобхватен доход включват:

- a. Промени в преоценъчния излишък (вж. МСС 16)
- b. Актюерски печалби и загуби по планове с дефинирани доходи, признати съгласно МСС 19

Предприятието представя приходите и разходите без да ги компенсира. Изключенията са посочени по-долу.

- a) печалбите и загубите при изваждане от употреба на нетекущи активи, включително инвестиции и оперативни активи, се отчитат, като от постъпленията от изваждане от употреба се приспадне балансовата стойност на актива и свързаните с операцията разходи по продажбата;
- б) печалбите и загубите, възникващи от група сходни сделки или операции се отчитат на нетна база, например положителни и отрицателни валутни курсови разлики или печалби и загуби, възникващи от финансови инструменти, държани за търгуване.

Като минимум, предприятието включва следните единични позиции в отчета за всеобхватния доход или в отделен отчет за доходите:

- ✚ Приходи
- ✚ Разходи по икономически елементи
- ✚ Разходи (приходи) за данъци
- ✚ Печалба или загуба

Предприятието включва следните единични позиции в отчета си за всеобхватния доход:

- ✚ всеки компонент на другия всеобхватен доход, класифициран според естеството си
- ✚ общата сума на всеобхватния доход

Предприятието представя допълнителни единични позиции, заглавия и междинни сборове в отчета за всеобхватния доход, ако такова представяне има отношение към разбирането на финансовите резултати от дейността на предприятието.

## 3. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Паричните потоци през периода са класифицирани по оперативна, инвестиционна и финансова дейност. Паричните потоци от оперативната дейност се отчитат като се използва прекия метод.

Предприятието отчита поотделно основните групи брутни постъпления и брутни плащания от инвестиционна и финансова дейност.

#### **4.ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**

Предприятието представя поотделно всяка съществена група от сходни позиции в отчета за промените в собствения капитал

Отчетът за промените в собствения капитал, включва по отношение на всеки компонент на собствения капитал, ефектите от прилагането с обратна сила или преизчислението с обратна сила, признати в съответствие с МСС 8.

Отчетът за промените в собствения капитал включва по отношение на всеки компонент на собствения капитал, равнение между балансовата стойност към началото и към края на периода, поотделно оповестявайки промените в резултат на печалба или загуба, друг всеобхватен доход и операции със собствениците в тяхното качество на собственици, показвайки поотделно вноските от и разпределенията към собствениците и промените в дела на собственост в дъщерни предприятия, които не водят до загуба на контрол.

#### **5.ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**

##### **5.1.Обобщение на значителни счетоводни политики**

Този индивидуален годишен финансов отчет е изготвен на база историческа цена. Земи и сгради са представени по преоценена стойност ( сградите по преоценена стойност, намалена с начислената амортизация).

Останалите не текущи активи се отчитат по цена на придобиване намалени с начислената амортизация.

Материалните запаси са оценени по себестойност, тъй като нетната им реализируема стойност не е по ниска от себестойността им

Търговските вземания и задължения са оценени по стойността им при първоначалното възникване.

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност.

Финансирането на не текущи активи е оценени по получената стойност намалена с натрупаната амортизация за финансираната част на активите.

##### **5.1.1.Ключови източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки**

Изготвянето на финансовите отчети на база на Международните стандарти за финансово отчитане, изискват използването на приблизителни счетоводни оценки. Също така изискват управлението да направи някои преценки в процеса на изготвянето на счетоводните политики. Тези допускания и приблизителни счетоводни преценки, които могат да бъдат значителни за индивидуалния финансов отчет са:

а/ свързани с оценката на полезния живот на не текущите активи и съответно начисляваната амортизация на същите

б/ предприятието представя, като доходи на персонала при напускане поради пенсиониране, шест брутни заплати за всеки служител, работил в предприятието десет и повече години без прекъсване. При първоначалното прилагане на съответния международен стандарт, предприятието е избрало да отчете сумата за доход при напускане в отчета за всеобхватния доход. Ежегодно предприятието ще преизчислява сумата на разхода за доход при напускане , като представя разликата в отчета за доходите.

##### **5.1.2.Промени в приблизителни счетоводни оценки**

Дружеството не е правило промяна в приближителната оценка на начисляваните амортизации на не текущи активи.

Няма специфични счетоводни политики /такива които не се изискват от конкретен стандарт а е избрана съгласно МСС8/, които да оказват влияние върху този финансов отчет.

### 5.2.1. Материални Активи

#### Имоти, машини и съоръжения

Земите и сградите включват главно терени и сгради използвани за болнична дейност. Представени са по справедлива стойност, оценена от външен независим оценител, намалена с амортизацията за сградите.

Оценките се извършват достатъчно регулярно с цел тяхната справедлива стойност да не се различава съществено от текущата им стойност. Всяка натрупана амортизация на датата на преоценката е елиминирана срещу брутната сума на актива. Всички други имоти, машини и съоръжения са представени по историческа цена намалена с натрупаните разходи за амортизация. Историческата цена включва разходите, които директно могат да бъдат отнесени към придобиване на актива.

Последващи платени стойности са включени в текущата стойност на актива или са признати като отделен актив, както е по подходящо, само когато са вероятни бъдещи ползи за групата и стойността на кото може да бъде измерена. Текущата стойност на заменена част от актив се отписва. Всички други разходи за ремонт и поддръжка се признават в отчета за доходите за периода в който са възникнали.

Увеличението на текущата стойност в резултат на преценка на земи и сгради се представя като резерви в друг всеобхватен доход. Намалените на текущата стойност след предходно увеличение на един и същ актив се отразява в намаление на резервите в друг всеобхватен доход до степента на предходното увеличение. Всички останали намаления се представят в отчета за дохода. Разликата между амортизацията полагаща се на преоценената стойност се прехвърля от други резерви в неразпределена печалба при изваждане на актива от употреба.

Земите не се амортизират. Амортизацията на останалите активи се изчислява на база на линеен метод до размера на остатъчната стойност на активите през периода на приблизително оценен полезен живот като следва:

✚ Сгради	50 години	2% норма
✚ Машини и оборудване	10 години	10% норма
✚ Съоръжения	25 години	4% норма
✚ Транспортни средства	3 години	8 % норма
✚ Компютри и софтуер	2 години	80% норма
✚ Обзавждане и оборудване	7 години	15% норма
✚ Дрги нематериални активи	7 години	15% норма

На края на всеки период, остатъчната стойност и полезния живот се преглеждат и променят, ако е подходящо.

Текущата стойност на актив се отписва незабавно до неговата приблизително оценена възстановима стойност.

Печалбите или загубите при отписване на актив се определят чрез сравняване на текущата им стойност с полученото и се признават като други печалби или загуби нетно в отчета за доходите. Когато преоценен актив е продаден, сумата включена в други резерви се прехвърля в неразпределена печалба.

## 5.2.2. Нематериални активи

### Компютърен софтуер

Компютърния софтуер закупен за използване в дейността на предприятието се отчита като не материален и не текущ актив, ако отговаря на другите изисквания за не текущ.

Разходите асоциирани с поддръжката на компютърни програми са признати като разходи при възникването им. Такъв компютърен софтуер, признат като не текущ актив се амортизира за не повече от три години.

## 5.3. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от себестойността им и нетната реализируема стойност. Оцененени са по метода на средно притеглената стойност. Нетната реализируема стойност е приблизително оценена продажна стойност, намалена с разходите за продажба

## 5.4. Търговски вземания

Търговските вземания са сумите дължими от клиентите за продажби и услуги извършени в хода на обичайната дейност на групата. Ако плащането се очаква до една година или по – малко (в нормалния бизнес цикъл), те се класифицират като текущи, в противен случай като нетекущи.

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива стойност , намалена със стойността на обезценката. Обезценката е по преценка на ръководството, до степента която сумите могат да бъдат получени.

## 5.5. Пари и парични еквиваленти

В индивидуалния отчет на паричния поток, парите и паричните еквиваленти включват пари в брой, депозити на виждане в банките, краткосрочни лихвоносни депозити.

## 5.6. Акционерен капитал

Обикновените акции са класифицирани като капитал.

*Регистрираният капитал на дружеството* е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31 декември 2016 година. Акционерен капитал е в размер на 7014 хил. лева и е разпределен в **701 437** броя поименни акции с номинална стойност от 10 лева всяка

## 5.7. Търговски задължения

Търговски задължения са задължение да се плати за стоки или услуги, придобити в хода на обичайния бизнес от доставчици. Задълженията за плащане са класифицирани като текущи пасиви, ако плащането е дължимо до една година , в противен случай тесе класифицират като не текущи.

Търговските задължени се признават първоначално по справедлива стойност

## 5.8. Текущ и отсрочен данък върху дохода.

Данъчния разход за периода се състои от текущ и отсрочен данък. Данъкът се признава в отчета за дохода с изключение на случаите когато са свързани с позиции признати в друг всеобхватен доход или директно в капитала. В този случай данъка също се признава директно в друг всеобхватен доход или капитала. Текущия данък се изчислява на базата на данъчната ставка приложима по силата на закон за периода.

Отсрочения данък се признава на базата на пасивния метод на временни данъчни разлики между данъчната база на активите и пасивите и тяхната текуща стойност. Отсрочен данъчен пасив не се признава, ако произтича от първоначално признаване на репутация; не се признава отсрочен данък за активи и пасиви от транзакция различна от бизнес комбинация, когато в момента на транзакцията не се засяга нито счетоводната нито данъчната печалба или загуба.

Отсрочения данък се изчислява на базата на данъчната ставка определена в закон, която е известна към датата на баланса и се очаква да е в сила когато отсрочения данъчен актив се реализира или отсрочения данъчен пасив се уреди.

Отсрочен данъчен актив се признава само до степента в която е вероятна бъдеща данъчна печалба, срещу която да бъде използван.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се компенсират когато има законово право да се компенсира текущ данъчен актив срещу текущ данъчен пасив и когато се отнасят до една данъчна юрисдикция.

### **5.9. Провизии**

Провизии за възстановяване на околната среда и разходи за реструктуриране се признават, когато групата има законово или конструктивно задължение като резултат от минали събития, вероятно е да изтекат икономически ресурси за уреждане на задължението и сумите могат да бъдат приблизително оценени.

Където съществуват по-голям брой сходни задължения, вероятността за изтичане на ресурси за уреждането им е определен за целия клас задължения. Провизия се признава дори когато вероятността за изтичане на ресурс по отношение на коя да е позиция от класа е малка.

Провизиите се оценяват по настоящата стойност на очакваното плащане за уреждане на задължението, използвайки дисконтов процент, определен на базата на пазарната оценка за стойността на парите във времето и специфичния риск на задължението. Увеличението на задължението за провизита във времето се признава за лихвен разход.

### **5.10. Признаване на приходи**

Приходите са оценени по справедлива стойност на полученото или определено за получаване за доставка на стоки, нетно от дисконти, възстановими суми и данъци. Групата признава прихода, когато сумата може да бъде измерена надежно; когато е вероятна бъдеща икономическа изгода.

(а) Продажба на услуги – предоставяне на медицински услуги. Прихода се признава за периода на предоставяне на услугите на базата на етап на завършеност.

(б) Приходи от финансиране – Предприятието признава приходите от финансиране свързано с не текущи активи на база начислените амортизации за периода на не текущите активи, пропорционално на финансираната част. Полученото финансиране свързано с разходи за текуща дейност се признава като приход едновременно с признаване на финансираните разходи

(в) Други приходи - от наличните медицински консумативи и краткосрочни материални запаси се отчитат в момента на продажбата на предприятия от групата или клиенти.



### 5.11 Доход от лихви

Дохода от лихви се признава при начисляване на лихвата по сумата, която ще бъде получена .

### 5.12. Доход от дивидент

Доход от дивидент се признава , когато правото да се получи плащането е установено.

### 5.13. Разпределение на дивиденди

Дивидентите се разпределят към акционерите и се признават като задължение във финансови отчет в периода в които са удобрени от акционерите.

### 5.14. Договори за финансови гаранции

Договорът за финансова гаранция е дефиниран като договор, който изисква емитентът да извърши определени плащания, за да възстанови на притежателя загубата, която той понася поради това, че определен длъжник не извършва плащане, когато то става дължимо в съответствие с първоначалните или модифицирани условия на дългов инструмент.

## 5.15. Финансови инструменти

### Класове финансови инструменти и ниво на оповестяване

Групата групира финансовите инструменти в класове, /извън категориите посочени в МСС 39/ като взема предвид характеристиките на тези финансови инструменти и предоставя достатъчно информация, която да позволи равнение със съответните позиции, представени в отчета за финансовото състояние

Групата оповестява балансовата стойност на всяка от следните категории, както са дефинирани в МСС 39

31 декември 2016

	заеми и вземания	Активи по справедл с-ст в печ и загуба	деривативи използвани за хеджиране	налични за продажба	Общо
Активи както са представени в баланса					
Търговски и други вземания /без аванси/	2051	-	-	-	2051
Пари и парични еквиваленти	37	-	-	-	37
Общо	2088	-	-	-	2088

	Пасиви по справедл с-ст в печалба и загуба	деривативи използвани за хеджиране	други фин пасиви по аморт с-т	Общо
Пасиви както са представени в баланса				
Търговски и други задължения /без не финансови/	7488	-	-	7488
Общо	7488	-	-	7488

31 декември 2015

	заеми и вземани я	Активи по справедл с-ст в печ и загуба	деривативи използвани за хеджиране	налични за продажба	Общо
Активи както са представени в баланса					
Търговски и други вземания /без аванси/	1406	-	-	-	1406
Пари и парични еквиваленти	57	-	-	-	57
Общо	1463	-	-	-	1463

	Пасиви по справедл с-ст в печ и загуби	Деривативи използвани за хеджиране	други фин пасиви по аморт с-ст	Общо
Пасиви както са представени в баланса				
Търговски и други плащания /без не финансови/	9078	-	-	9078
Общо	9078	-	-	9078

### Търговски и други вземания

Справедливите стойности на търговските и други вземания са както следва:

	2016	2015
Търговски вземания	2056	1419

Останалите групи включени в търговски и други вземания не съдържат обезценени активи.

Максималната сума като експозиция за кредитен риск на датата на баланса е текущата стойност на всяка група вземания спомената по-горе. Дружеството не държи никакви залози като обезпечение.

### Фактори на финансов риск

Дейността на дружеството е изложена на различни финансови рискове: пазарен риск /включващ лихвен риск/, кредитен и ликвиден риск.

(а) Пазарен риск

(i) Лихвен риск

Лихвеният риск на групата произтича от дългосрочен заем с плаващ лихвен процент.

Дружеството анализира своята експозиция подложена на лихвен риск като симулира сценарии, вземайки в предвид, рефинансирането на съществуващи позиции, алтернативно финансиране и хеджинг. На база на различни сценарии дружеството калкулира влиянието на печалбите и загубите от промяната на лихвения процент. Влиянието върху печалбата след данъци на промяната на лихвения процент с 0.5% е максимум 15 хил. увеличение или 15 хил. намаление.

(b) Кредитен риск

Кредитният риск се управлява от ръководството на дружеството с изключение на такъв свързан с баланса на вземанията. Кредитният риск възниква от търговски вземания от продажби на услуги и депозити в банки. За банките и другите финансови институции само независими оценени с висок рейтинг са приемливи. Основният клиент на дружеството оперира със средства от здравно осигурителния бюджет. Индивидуалните лимити на риск са свързани с правилата за определяне и оценка на услугите предоставяни на този клиент, поставени на базата на вътрешния и външен опит. Кредитните лимити се преглеждат регулярно.

Продажбите на клиенти на дребно се уреждат в пари. Няма кредитни лимити, които да са превишени през периода и ръководството не очаква никакви загуби от тези клиенти.

(c) Ликвиден риск

Прогнозите на паричните потоци се изготвят по опериращите дейности и се обобщават от дружеството. Ролята на контрола над прогнозите е да се обеди, че има достатъчно парични средства за оперативни нужди и в същото време няма да бъдат нарушени договорите за заеми и регулаторни изисквания. Сумите в предприятията които са над необходимите за опериращата им дейност се трансферират към отдел, който ги инвестира във временни депозити с подходящ падеж или достатъчна ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

През 2008 година, дружеството сключи договор за кредит с цел изпълнение на енергоспестяващи мерки. Лихвеният % е плаващ на база EURIBOR3M с надбавка 2.2%, което води до определени рискове .

**Към 31 декември 2016 година, дружеството си обслужваше кредита съгласно погасителния план в срок.**

Инвестиционният заем е в евро. При действието на валутният борд рисковете от промяна на валутния курс, който е фиксиран са минимални.

Основният клиент на дружеството е НЗОК и МЗ. По тази причина, кредитните рискове могат да се считат за минимални

**Индивидуален отчет за доходите**  
Анализ на приходите по категории

		2016	2015
Приходи от услуги в здравеопазването	бел.1	16913	15886
Доходи от финансиране на текуща дейност	бел.2	1219	1635

Оповестяване на бележка от отчета за всеобхватния доход  
Разходи по техния характер

		2016	2015
Разходи за материали	бел.3	(4389)	(4277)
В т. ч. лекарствени продукти и медицински изделия		(3111)	(2894)
Разходи за вода, горива, енергия		(565)	(630)
Разходи за храна на пациенти		(150)	(157)
Разходи за други материали		(563)	(596)
Разходи за външни услуги	бел. 4	(968)	(963)
В т. ч. договор за мед. дейности		(20)	(72)
Разходи за биологични отпадъци		(133)	(145)
Разходи за поддръжка на оборудване и софтуер		(199)	(210)
Разходи за охрана		(76)	(52)
Други разходи за външни услуги		(540)	(484)
Разходи за персонала	бел. 5	(7978)	(7602)
Разходи за амортизации	бел. 6	(1692)	(1773)
Други оперативни разходи	бел. 7	(3046)	(2657)
Финансови разходи	бел. 8	(53)	(214)
Печалба (загуба) преди данъци		6	5
Разходи за отсрочени данъци			
Печалба (загуба) от продължаващи операции		6	5
Печалба (загуба) за годината		6	5

**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД**

	2016	2015
Печалба (загуба) за годината	6	5
Общо всеобхватен доход	6	5
Общ всеобхватен доход, дължащ се на:		
- продължаващи дейности	6	5

#### Възнаграждения и планове за дефинирани вноски

Разходи свързани с трудови възнаграждения бел. 5

	2016	2015
Разходи за персонал	7978	7602
В т.ч. разходи за възнаграждения	6801	6492
Разходи за осигуровки	1177	1110

#### Финансови разходи

	2016	2015
Лихвени разходи: бел. 8		
Финансови разходи - общо	(53)	(214)
В това число:		
- Лихви по банкови заеми	(53)	(78)
- Отрицателни курсови разлики		
- Други		(136)
Нетни финансови разходи	(53)	(214)

#### ~~Планове за дефинирани доходи /при пенсиониране/ бел. 22~~

Дружеството изплаща шест брутни месечни възнаграждения при пенсиониране на свои служители, работили най- малко десет години без прекъсване в предприятието и две брутни месечни заплати за работилите най – малко шест години

**Имоти, машини и съоръжения      бел. 9**

	<i>Дълготрайни материални активи (балансова стойност в края на периода)</i>	<b>21 672</b>
1.	Отчетна стойност на дълготрайни активи	
а)	в началото на периода	32 685
б)	на постъпилите през периода	3 307
в)	на излезлите през периода	132
г)	в края на периода	35 860
д)	последваща оценка увеличение	
е)	последваща оценка намаление	
ж)	преоценена стойност	35 860
2.	Амортизации	
а)	в началото на периода	12 526
б)	начислена през периода	1 691
в)	отписана през периода	29
г)	в края на периода	14 188
д)	последваща оценка увеличение	
е)	последваща оценка намаление	

*Дълготрайните материални активи са оценени в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти 16 и 36, като са използвани методи за оценяване, съответстващи на изискванията на Международните стандарти за оценяване 2005 в частта им "Оценяване за финансови отчети". Към 31. декември. 2005 година няма формирани разходи за обезценка на дълготрайни материални активи. За целите на преминаването към МСФО е извършена еднократна преоценка на дълготрайните активи с цел привеждането им по справедлива стойност.*

В дружеството е възприет стойностен праг за отчитане на дълготрайните материални активи в размер на 500 / петстотин/ лева. Последващите разходи за ДМА които отговарят на изискванията за подобренията се отразяват, като балансовата стойност на съответния актив се увеличава със сумата на направените последващи разходи.

**Нематериални активи      бел. 10**

31 декември 2016

Преоценъчна стойност	59
Натрупана амортизация	(35)
Балансова стойност	24

31 декември 2015

Преоценъчна стойност	59
Натрупана амортизация	(34)
Балансова стойност	25

Материални запаси

бел.13

	2016	2015
Материали	317	274
В т. ч. Лекарствени продукти	130	88
Горива	20	20
Други материални запаси	167	166

Материалните запаси при придобиването се оценяват по себестойност. При потреблението им материалните запаси се изписват по средно притеглена цена.

Търговски и други вземания бел 14

Търговски вземания: Вземанията на дружеството се финансират на база договори с Национална здравна осигурителна каса и Министерство на здравеопазването. Признаването на приходите и съответните вземания става с подписването на протоколи и спецификации.

Вземанията по баланса на дружеството отразяват възстановимата им стойност. Същите са текущи и нямат индикации за обезценяване.

	2016	2015
Вземания от клиенти-вкл.търг.кредити и предоставени аванси	2056	1419
	2056	1419

Пари и парични еквиваленти

бел.15

	2015	2015
Парични средства	37	57
В т.ч. касова наличност в лева	3	10
Касови наличности в сметки в страната	34	47

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута по заключителният курс на БНБ към 31.

декември на всяка година. За целите на съставянето на баланса и отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

Предплатени разходи

бел 16

	2016	2015
Платени застраховки и др. отнасящи се следващ период	39	53

**Собствен капитал**

**бел 17**

	Брой акции	Обикновени	Общо акции
1 януари 2015 година	382000	382000	382000
Издадени акции за увеличение на капитала	29893	29893	29893
31 декември 2015 година	411893	411893	411893
1 януари 2016 година	411893	411893	411893
Издадени акции за увеличение на капитала	289544	289544	289544
31 декември 2016 година	701437	701437	701437

Всички издадени акции са с номинал 10 лева и са поименни.

Бел. 18 Законови резерви

Съгласно разпоредбите на Търговския Закон Дружеството трябва да заделя процент от годишната печалба до достигането на 10 процента от стойността на регистрирания капитал. Към 31.12.2015 г. законовите резерви са достигнали 65 хил. /31.12.2014 – 63 хил./

Неразпределена печалба(загуба) бел. 19

1 Януари 2016	(331)
Отнасяне на печалба от 2014 г.	5
31 Декември 2016	(326)

Бел. 20

Финансов резултат за 2016 година	6
----------------------------------	---

21 Търговски и други задължения

	2016	2015
Не текущи		
Дългосрочна част от банков заем	1 467	2 054
Задължения за доходи при пенсиониране	202	202



Общо	1 905	2 493
Текущи		
Задължения към доставчици	5 435	5 323
Задължения към персонала	326	470
Осигурителни задължения	160	146
Данъчни задължения	93	46
Текуща част от банков заем	586	586
Задължения към собственици	236	237
Общо	7 117	6 808

#### Данъци върху дохода

	2016	2015
Отсрочен данък(бележка 10):	11	11
Възникващи и възстановими временни данъчни разлики	-	-
Влияние на промените в данъчните ставки	-	-
Общо отсрочен данък	11	11
Данък върху дохода	-	-

Връзката между данъчния разход (икономия) и счетоводната печалба е представена както следва.

	2016	2015
Печалба (Загуба) преди данъци	6	5

#### Преобразуване на счетоводния финансов резултат

А. Увеличения	1 807 756,71
- Годишни счетоводни разходи за амортизации	1 692 536,22
- Последвали оценки на активи и пасиви	0
- Разходи от липси и брак (чл.28)	10 128,28
- Разходи, непризнати за данчни цели (чл.26)	7 625,41
- др. увеличения на счетоводния фин.резултат	97 466,80
Б. Намаления	1 813 575,42
- Годишни данъчни амортизации	1 622 179,20
- Разходи от липси и брак	10 128,28
- пренасяне на данъчни загуби от източник в странат	113 933,13
- други намаления	67 334,81

### Свързани лица

Свързани лица

Дружеството контролира МЦ „Авицена“ ЕООД, регистрирано в Кърджалийски окръжен съд, като притежава 100% от капитала и Хоспис „Добролюбие“ ЕООД, регистрирано в Кърджалийски окръжен съд, като притежава 100 % от капитала.

Следните транзакции със свързани лица бяха извършени през периода:  
(а) продажба на стоки и услуги

2016 година:

Приходи:

204 887,08 лв.

### Събития след края на отчетния период

В периода между 01.01.2017 година и датата на съставяне на отчета не са настъпили съществени събития, корекции или оповестяване в годишния финансов отчет.

Главен счетоводител:

(Янка Маврева)



Изпълнителен директор:

(Доц.д-р Тодор Черкезов, дм)