

## **СЪДЪРЖАНИЕ НА МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

Отчет за финансовото състояние .....	7
Отчет за всеобхватния доход .....	8
Отчет за промените в собствения капитал.....	9
Отчет за паричните потоци .....	10
Пояснителни приложения към финансовите отчети .....	11

**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**  
към 30 юни 2016 год.

	Приложения	Годината,	Годината,
		завършваща на 30.06.2016	завършваща на 31.12.2015
		хил.лв.	хил.лв.
<b>АКТИВИ</b>			
<b>Нетекущи активи</b>			
Имоти, машини и съоръжения	3	99	86
Активи по отсрочени данъци		1	1
<b>Общо нетекущи активи</b>		<b>100</b>	<b>87</b>
<b>Текущи активи</b>			
Материални запаси	4	6	15
Търговски и други вземания	5	9	11
Вземания от дружества в група	17	143	174
Парични средства	6	59	15
<b>Общо текущи активи</b>		<b>217</b>	<b>215</b>
<b>ОБЩО АКТИВИ</b>		<b>317</b>	<b>302</b>
<b>КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>			
<b>Собствен капитал</b>			
Регистриран капитал	7	255	255
Резерви	8	6	13
Натрупана печалба		11	(7)
<b>Общо капитал</b>		<b>272</b>	<b>261</b>
<b>Текущи пасиви</b>			
Търговски и други задължения	9	14	10
Задължения към персонала	10	23	24
Задължения към дружества в група	17	8	7
<b>Общо текущи пасиви</b>		<b>45</b>	<b>41</b>
<b>ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>		<b>317</b>	<b>302</b>

Финансовият отчет следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представени от стр. 11 до стр. 24.

гр. Варна, 20 юли 2016 г.

Управител:  
Николай Николов



Съставител:  
Мария Маринова

## ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

към 30 юни 2016 год.

	Приложения	За периода	За периода	За периода	За периода
		завършващ на 30.06.2016	завършващ на 30.06.2015	завършващ м.04- 06/2016г.	завършващ м.04- 06/2015г.
		хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
<b>Продължаваци дейности</b>					
Нетни приходи продажби	11	205	210	105	107
Разходи за материали	12	(80)	(61)	(36)	(30)
Разходи за външни услуги	13	(12)	(23)	(5)	(10)
Разходи за персонала	14	(96)	(104)	(48)	(53)
Разходи за амортизация	3	(6)	(3)	(3)	(2)
Други разходи	15		(39)		(36)
Балансова стойност на продадените активи					
<b>Печалба/(загуба) от оперативната дейност</b>		<b>11</b>	<b>(20)</b>	<b>13</b>	<b>(24)</b>
<b>Общо всеобхватен доход за годината</b>		<b>11</b>	<b>(20)</b>	<b>13</b>	<b>(24)</b>

Финансовият отчет следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представени от стр. 11 до стр. 24.

гр. Варна, 20 юли 2016 г.

Управител:  
Николай Николов



Съставител:  
Мария Маринова

**МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**

към 30 юни 2016 год.

	Основен капитал	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
<b>31 декември 2014 г.</b>	<b>255</b>	<b>12</b>	<b>1</b>	<b>268</b>
<b>Промени в собствения капитал към 30.06.2015 година</b>				
Разпределение на печалбата за:				
* Резерви		1	(1)	-
* Дивиденди				-
Общ всеобхватен доход за периода, в т.ч.:			(20)	(20)
* Нетна печалба за годината			(20)	
* Други компоненти на всеобхватния доход				-
<b>Салдо на 30 юни 2015 година</b>	<b>255</b>	<b>13</b>	<b>(20)</b>	<b>248</b>
<b>31 декември 2014 г.</b>	<b>255</b>	<b>12</b>	<b>1</b>	<b>268</b>
<b>Промени в собствения капитал за 2015 година</b>				<b>0</b>
Увеличение на основния капитал				
Разпределение на печалбата за:				
* Резерви		1	(1)	
* Дивиденди				
Общ всеобхватен доход преизчислен, в т.ч.:			(7)	(7)
* Нетна печалба за годината			(7)	(7)
* Други компоненти на всеобхватния доход				
<b>31 декември 2015 г.</b>	<b>255</b>	<b>13</b>	<b>(7)</b>	<b>261</b>
<b>Промени в собствения капитал към 30.06.2016 година</b>				
Разпределение на печалбата за:				
* Резерви		(7)		(7)
* Дивиденди				-
Общ всеобхватен доход за периода, в т.ч.:			11	11
* Нетна печалба за годината			11	11
* Други компоненти на всеобхватния доход				-
<b>Салдо на 30 юни 2016 година</b>	<b>255</b>	<b>6</b>	<b>11</b>	<b>272</b>

Финансовият отчет следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представени от стр. 11 до стр. 24.

гр. Варна, 20 юли 2016 г.

Управител:  
Николай Николов

Съставител:  
Мария Маринова



**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД**

към 30 юни 2016 год.

Приложения	Годината, завършваща на 30.06.2016	Годината, завършваща а на 30.06.2015
	хил.лв.	хил.лв.
<b>Парични потоци от оперативна дейност</b>		
Постъпления от клиенти и други дебитори	280	185
Постъпления от правителствени дарения		
Плащания към доставчици и други кредитори	(111)	(121)
Плащания, свързани с персонала	(96)	(104)
Платени и възстановени данъци от печалбата		
Плащания на застрахователи		
Плащания, свързани с данъци		
Плащания, свързани с банкови такси		
<b>Нетен паричен поток от основна дейност</b>	<b>73</b>	<b>(40)</b>
<b>Паричен поток от инвестиционна дейност</b>		
Плащания, свързани с имоти, машини и съоръжения	(29)	(2)
Постъпления, свързани с имоти, машини и съоръжения		
Получени дивиденди		
<b>Нетен паричен поток от инвестиционна дейност</b>	<b>(29)</b>	<b>(2)</b>
<b>Паричен поток от финансова дейност</b>		
	x	
Плащания при разпределения на печалби		
<b>Нетен паричен поток от финансова дейност</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Изменение на паричните средства и еквиваленти</b>	<b>44</b>	<b>(42)</b>
<b>Парични средства и еквиваленти на 01 януари</b>	<b>15</b>	<b>64</b>
<b>Парични средства и еквиваленти на 31 март</b>	<b>59</b>	<b>22</b>

Финансовият отчет следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представени от стр. 11 до стр.24.

гр. Варна, 20 юли 2016 г.

Управител:  
Николай Николов



Съставител:

Мария Маринова

## **1. ПРАВЕН СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ**

„Света Марина Трейдинг“ ЕООД гр. Варна (Дружеството) е регистрирано през 2006 година като еднолично търговско дружество, собственост на МБАЛ „Света Марина“ ЕАД.

Предмет на дейност: пране и химическо чистене, консултантска дейност във връзка с трудова медицина.

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 счетоводни стандарти (МСС), издание на Комитета за международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз. Към 31 декември 2015 г. МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. Комитетът за МСС преиздава ежегодно стандартите и разясненията към тях, които след формалното одобряване от Европейския съюз, са валидни за годината, за която са издадени. Голяма част от тях обаче, не са приложими за дейността на Дружеството, поради специфичните въпроси, които се третираат.

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 2015 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.

## **Пояснителни приложения към финансовия отчет**

### **Значими счетоводни политики (продължение) База за изготвяне на финансовия отчет (продължение)**

#### **2.1.2. Измерване**

При съставянето на настоящия междинен финансов отчет е спазен принципа на историческата цена.

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

#### **2.1.3. Действащо предприятие**

При изготвяне на настоящия финансов отчет е спазено основното предположение за действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

#### **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 .....

#### **2.2. Сравнителни данни**

С цел по-добро представяне, за някои от статиите във финансовия отчет, включително за сравнителния период са извършени незначителни прекласификации.

#### **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.

**Пояснителни приложения към финансовия отчет**

**Значими счетоводни политики (продължение)**

**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.

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.



## Пояснителни приложения към финансовия отчет

### Значими счетоводни политики (продължение) Имоти, машини, съоръжения и оборудване (продължение)

#### *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 остатъчния 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.

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:

- Машини и оборудване - 10 години
- Обзавеждане и други активи - 10 години
- Подобрения на наети активи - 5 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.

**Пояснителни приложения към финансовия отчет**

**Значими счетоводни политики (продължение)**

**Нематериални активи (продължение)**

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 5 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.

**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.

**Пояснителни приложения към финансовия отчет**

**Значими счетоводни политики (продължение)**

***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 печалби или загуби се третират 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.

**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

**Пояснителни приложения към финансовия отчет**

## **Значими счетоводни политики (продължение)**

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 приспадат, 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.

### **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.

**Пояснителни приложения към финансовия отчет  
Значими счетоводни политики (продължение)  
Финансови инструменти (продължение)**

***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.

**2.15. Значими счетоводни предположения и приблизителни оценки**

Приложението на Международни стандарти за финансова отчетност 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***

***Обезценка на вземания***

Ръководството извършва преглед на всички вземания към отчетната дата и извършва приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания на индивидуална база. Преценката на ръководството включва индивидуален анализ на всяка експозиция и определяне на частта, която е реално събираема или обезпечена, а останалата част до номинала на съответното вземане се признава в отчета за всеобхватния доход като загуба от обезценка. В случаите, в които ръководството преценява, че съществува много висока несигурност за събирането на вземанията и те не са обезпечени, ги обезценява на 100%.

***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

**Пояснителни приложения към финансовия отчет**

**Значими счетоводни политики (продължение)**

**Значими счетоводни предположения и приблизителни оценки (продължение)**

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**

	Машини и оборудване	Стопански инвентар и други	Подобрения на наети активи	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.		ХИЛ.ЛВ.
<b>1 януари 2015 г.</b>					
Отчетна стойност	270	22			<b>292</b>
Натрупана амортизация	(180)	(13)			<b>(193)</b>
<b>Балансова стойност</b>	<b>90</b>	<b>9</b>	<b>0</b>		<b>99</b>
<b>2015 година</b>					
Балансова стойност 01 януари	90	9	0		<b>99</b>
Новопридобити	1	1		9	<b>11</b>
Отписани	(13)	(5)			<b>(18)</b>
Разход за амортизации	(6)				<b>(6)</b>
<b>31 декември 2015 г.</b>	<b>72</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>86</b>

**31 декември 2015 г.**

Отчетна стойност	251	14	9	<b>274</b>
Натрупана амортизация	(179)	(9)		<b>(188)</b>
<b>Балансова стойност</b>	<b>72</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>86</b>

**30 юни 2016 година**

Балансова стойност				
01 януари	72	4	0	<b>76</b>
Новопридобити	23	6		<b>29</b>
Отписани				<b>0</b>
Разход за амортизации	(6)			<b>(6)</b>
<b>30 юни 2016 г.</b>	<b>89</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>99</b>

Отчетна стойност	274	20		<b>294</b>
Натрупана амортизация	(185)	(10)		<b>(195)</b>
<b>Балансова стойност</b>	<b>89</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>99</b>

Дружеството няма активи, предоставени за обезпечение.

**4. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ**

	<b>30.06.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>
Перилни препарати	<u>6</u>	<u>15</u>
	<b><u>6</u></b>	<b><u>15</u></b>

**5. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ**

	<b>30.06.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>
Вземания от клиенти по предоставени услуги	<u>9</u>	<u>11</u>
	<b><u>9</u></b>	<b><u>11</u></b>

**6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА**

	<b>30.06.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>
Парични средства в банки по разплащателни сметки, в т.ч.:	59	12
<i>в лева</i>	59	12
Парични средства в каса		3
<i>в лева</i>		3
	<u>59</u>	<u>15</u>
	<b><u>59</u></b>	<b><u>15</u></b>

**7. РЕГИСТРИРАН КАПИТАЛ**

	30.06.2016			31.12.2015	
	номинална стойност на дял	брой дялове	внесен капитал в лева	брой дялове	внесен капитал в лева
МБАЛ “Света Марина” ЕАД	255 000	1	255 000	1	255 000

**8. РЕЗЕРВИ**

Резервите 6 хил.лв. са формирани от натрупаните печалби на Дружеството.

**9. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**

	30.06.2016	31.12.2015
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Задължения за осигурителни вноски върху текущите възнаграждения на персонала	5	4
Задължения за осигурителни вноски върху компенсируемите отпуски на персонала	2	2
Задължения за данък върху доходите на персонала	1	1
Задължения за данък върху добавената стойност	6	3
Задължения за други		
	<u>14</u>	<u>10</u>

**10. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА**

	30.06.2016	31.12.2015
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Задължения за текущи трудови възнаграждения	11	12
Задължения за компенсируеми отпуски	12	12
	<u>23</u>	<u>24</u>

**11. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ**

	30.06.2016	30.06.2015
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Приходи от пране на постелъчно и операционно бельо	186	177
Приходи от автосервизна дейност		12
Приходи от трудова медицина	19	21
Други приходи от дейността		
	<u>205</u>	<u>210</u>



**12. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ**

	<b>30.06.2016</b>	<b>30.06.2015</b>
	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>
Ел.енергия	(26)	(26)
Вода	(5)	(6)
Стопански материали	(40)	(24)
Резервни части и консумативи	(8)	(1)
Други	(1)	(4)
	<u>(80)</u>	<u>(61)</u>

**13. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ**

	<b>30.06.2016</b>	<b>30.06.2015</b>
	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>
Наем	(6)	(17)
Поддръжка на активи	(4)	(4)
Независим финансов одит		
Банкови такси по преводи		
Други	(2)	(2)
	<u>(12)</u>	<u>(23)</u>

**14. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА**

	<b>30.06.2016</b>	<b>30.06.2015</b>
	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>
Разходи за заплати по трудови договори	(70)	(78)
Разходи за заплати по договори за управление на ключовия ръководен персонал	(11)	(11)
Разходи за заплати по граждански договори	(2)	(1)
Компенсирuеми отпуски		
Разходи за пенсионно и социално осигуряване върху текущите възнаграждения на персонала	(13)	(14)
Разходи за пенсионно и социално осигуряване върху компенсируемите отпуски на персонала		
	<u>(96)</u>	<u>( 104)</u>

**15. ДРУГИ РАЗХОДИ**

	<b>30.06.2016</b>	<b>30.06.2015</b>
	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>
Други разходи		(36)
Балансова стойност на продадените активи		(3)
		<u>(39)</u>

## 16. 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,

### Пояснителни приложения към финансовия отчет

поради което *лихвен* и *валутен риск* практически не съществува.

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на *кредитен риск* са предимно вземания от продажби. Основен клиент на Дружеството по осъществяваната дейност е дружеството – майка, поради което кредитният риск от несъбиране на вземанията от продажби е минимизиран. За останалите клиенти ръководството преценява кредитната надеждност на клиента, вземайки предвид финансовата му позиция, минал опит и други фактори.

*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.

## 17. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

Свързаните лица, с които Дружеството осъществява следки са:

МБАЛ „Света Марина“ ЕАД – дружество – майка

ДКЦ „Света МАрина“ ЕООД – друго дъщерно дружество на дружеството – майка

### Сделки със свързани лица

#### МБАЛ "Света Марина" ЕАД

#### Получени услуги

	30.06.2016	30.06.2015
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Наем	6	49
Разходи във връзка с наети активи (ел.енергия, вода, отопление, телефон, административно обслужване)	36	36
	<u>42</u>	<u>85</u>

Пояснителни приложения към финансовия отчет  
Свързани лица (продължение)

**МБАЛ "Света Марина" ЕАД**

**Предоставени услуги**

	<b>30.06.2016</b>	<b>30.06.2015</b>
	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>
Пране	177	167
Услуги автосервиз		1
Продажба на активи		
	<u>177</u>	<u>168</u>

**ДКЦ "Света Марина" ЕООД**

**Предоставени услуги**

	<b>30.06.2016</b>	<b>30.06.2015</b>
	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>
Пране	1	1
Служба по трудова медицина	1	1
	<u>2</u>	<u>2</u>

**Разчети със свързани лица**

**Вземания**

	<b>30.06.2016</b>	<b>30.06.2015</b>
	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>
МБАЛ "Света Марина" ЕАД	143	163
<i>в т.ч.: по търговски сделки</i>	<i>142</i>	<i>133</i>
<i>вземания по гаранции</i>		<i>30</i>
<i>депозит по договор за наем</i>	<i>1</i>	
	<u>143</u>	<u>163</u>

**Задължения**

	<b>30.06.2016</b>	<b>30.06.2015</b>
	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>
МБАЛ "Света Марина" ЕАД	8	13
	<u>8</u>	<u>13</u>

**18. 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.