

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ ПО ЧЛ. 33а<sup>1</sup>  
НА НАРЕДБА №2 НА КФН  
ЗА ДЕВЕТМЕСЕЧИЕТО НА 2016 Г.**

1. През отчетния период не са извършвани организационни промени, като преобразуване, продажба на дружеството, апортни вноски от дружеството, дългосрочни инвестиции и преустановяване на дейността.
2. Дружеството няма публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година.
3. Данни за лицата, притежаващи пряко и непряко гласове в общото събрание на акционерите към 30.09. 2016 г.

3.1. Няма акционери - физически лица, притежаващи акции.

3.2. Акционери – юридически лица:

3.3. Компанията функционира във вид на акционерно дружество с акционери: Държавата в лицето на Министерство на здравеопазването, Община Перник, Община Радомир, Община Брезник, Община Грън, Община Земен, Община Ковачевци и се представлява и управлява от Общото събрание на акционерите. Капиталът, с който е регистрирано дружеството през 2000г., е в размер на 275 100 броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 /десет/ лева.

С решение на Общото събрание на акционерите, от 11.05.2016г. основният капитал на МБАЛ „Рахила Ангелова” АД става 5 888 030 лева, тъй като е увеличен със записаните от Държавата (Министерство на здравеопазването) нови 24757 поименни акции с номинална стойност 10 лв. Увеличението е на основание параграф 59, ал.2 от ПЗР на Закона за държавния бюджет за 2012г. с предоставените през 2014г.- 2015г. от Министерство на здравеопазването средства за капиталови разходи в размер на 247 572,22 лева, в т.ч. предоставени средства за Доставка и монтаж на дизелов генератор за резервно ел.захранване – 74 160 лв.; предоставени средства за Закупуване на медицинска апаратура - неонатален респиратор и кувьоз – 53 640 лева и предоставени средства за ремонт на първо вътрешно отделение – 119 772,22 лв.

Структурата на акционерния капитал към 30.09.2016г. е както следва:

Акционер	Брой акции	Акционерен капитал - стойност (лв)	Платени акции (лв.)	Относителен дял (%)
Държава	454 004	4 540 040	4 540 040	77.11%
Община Перник	92 270	922 700	922 700	15.67%
Община Радомир	22 431	224 310	224 310	3,81%
Община Брезник	8 128	81 280	81 280	1,38%
Община Грън	5 729	57 290	57 290	0.97%
Община Земен	4 044	40 440	40 440	0.69%
Община Ковачевци	2 197	21 970	21 970	0.37%
<b>ОБЩО ОСНОВЕН КАПИТАЛ</b>	<b>588 803</b>	<b>5 888 030</b>	<b>5 888 030</b>	<b>100.00%</b>

Управителните органи на МБАЛ „Рахила Ангелова“ АД са:

- Общо събрание на акционерите
- Съвет на директорите в състав:
  1. Пламка Николова Нинковска - Председател на Съвета на директорите
  2. Д-р Александър Николов Златанов -Зам.председател на Съвета на директорите
  3. Д-р Росица Иванова Гайдарова - Член на Съвета на директорите
  4. Д-р Валери Иванов Димитров - Член на Съвета на директорите

С решение на СД на МБАЛ“Р.Ангелова”АД Перник от 25.05.2015г./вписано в ТР от 29.05.2015г./ е извършена промяна в начина на управление и представителство на лечебното заведение. Дружеството се управлява и представлява от изпълнителния директор Д-р Валери Иванов Димитров.

4. Структура на дружеството - Дружеството няма клонове или представителства, чрез които да осъществява дейността си.
5. Предмет на дейност

Дейността на дружеството през 2016 година включва следните операции и сделки:

Осъществяване на болнична помощ, активно издирване, диагностициране, лечение, периодично наблюдение и рехабилитация на болни с психични, кожни и венерически заболявания.

6. През отчетния период няма промяна в счетоводната политика на дружеството.

Финансовият отчет на дружеството за 2016 година е изготвен, съгласно изискванията на от Закона за счетоводство /ДВ, бр.95 от 08.12.2015 година, в сила от 01.01.2016 година и Националните счетоводни стандарти.

7. Финансовият отчет на дружеството за Деветмесечието на 2016 г. ,е изготвен при спазване принципа на историческата цена.

#### **Дълготрайни нематериални активи**

Нематериалните дълготрайни активи са програмни продукти с отчетна стойност 48 хил.лв. Към 30.09.2016 г. нематериалните дълготрайни активи са напълно изхабени.

#### **Дълготрайни материални активи**

##### **Предоставените аванси**

Към 30.09.2016 г. няма предоставени аванси. Не е имало такива и към 31.12.2015 г.

##### **Активи в процес на изграждане**

Към 30.09.2016 г. активите в процес на изграждане са на обща стойност 1 хил.лв.

Към 30 Септември на отчетната и предходната година няма учредени тежести върху дълготрайни материални активи на дружеството.

Към 30 Септември на отчетната и предходната година няма временно извадени от употреба активи.

Към 30.09.2016 г. материалните дълготрайни активи са 5 848 хил.лв.

Дружеството няма други дългосрочни финансови активи.

ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

Материални запаси

	30 Септември 2016 BGN '000	31 Декември 2015 BGN '000
Суровини и материали	113	85
<b>Общо</b>	<b>113</b>	<b>85</b>

Вземания

	30 Септември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
Вземания по продажби (от клиенти)	1 161	1 049
Вземания от предприятия в група	63	22
Други вземания	27	27
<b>Общо</b>	<b>1 251</b>	<b>1 098</b>

Парични средства

	30 Септември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
Парични средства в каса	4	7
Парични средства по сметки в банки	643	109
<b>Общо</b>	<b>647</b>	<b>116</b>

РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещи периоди са в размер на 36 хил.лв. – местни данъци и такси, застраховки, абонаментна поддръжка.

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	30 Септември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
Записан капитал	5888	5640
Резерв от последващи оценки	1454	1454
Законови резерви (съгл.ТЗ)	46	46
Натрупана печалба (загуба) от минали години	(4833)	(4781)
в т.ч.		
неразпределена печалба	381	381
непокрита загуба	(5214)	(5162)

Загуба (печалба) от текущата година

555

(52)

**Общо**

**3110**

**2307**

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

**Текущи задължения**

**30 Септември  
2016**

**31 декември  
2015**

**BGN'000**

**BGN'000**

Задължения към доставчици

1403

1807

В т.ч. просрочени

1151

1384

Други задължения

1538

1153

**Общо**

**2 941**

**2 960**

ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

**Видове финансиране**

**30 Септември  
2016**

**31 декември  
2015**

**BGN'000**

**BGN'000**

Финансиране от МЗ

1 683

2 066

Финансиране от общините

88

88

Друго финансиране

83

67

**Общо**

**1 854**

**2 221**

Към 30.09.2016 г. финансовият резултат на МБАЛ „Рахила Ангелова“ АД е печалба в размер на 555 хил.лева. За същият период на 2015 г. финансовият резултат е бил загуба в размер на 74 хил.лева.

	ХИЛ.ЛВ.	
	м.1- м.9.2016 г.	м.1- м.9.2015г.
<b>ПРИХОДИ</b>	<b>7428</b>	<b>6830</b>
от продажби на медицински услуги	6 335	5 948
други	1 052	841
Финансови приходи	41	41
<b>РАЗХОДИ</b>	<b>6873</b>	<b>6904</b>
суровини и материали	1287	1276
външни услуги	504	535
амортизация	393	395
възнаграждения	3853	3871
осигуровки	685	679
други	150	146
Финансови разходи	1	2

Печалба/загуба	555	-74
----------------	-----	-----

8. В Дружеството няма настъпила промяна в икономическата група.

СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 30.09.2016 г. участието на МБАЛ "Рахила Ангелова" в предприятията в групата е както следва

Предприятие	Седалище	30 Септември 2016		31 декември 2015	
		BGN'000	% участие	BGN'000	% участие
Медицински център Перник	гр.Перник	5	100 %	5	100 %
Хоспис „Св.Ив.Рилски”	гр.Перник	5	100 %	5	100 %
<b>Общо</b>		<b>10</b>		<b>10</b>	

**1. Осъществени сделки със свързани лица през Деветмесечието на 2016г.**

Извършените продажби на свързани лица са както следва:

Продажби на свързани лица	ХИЛ.ЛВ.	
	м.1- м.9.2016 г.	м.1- м.9.2015г.
Медицински център Перник ЕООД	20	9
Хоспис "Св.Иван Рилски" ЕООД	7	5
<b>ОБЩО</b>	<b>27</b>	<b>14</b>

**2. Салда произтичащи от сделки със свързани лица към края на отчетния период**

Задължения към свързани лица – в края на текущия и предходния отчетен период няма задължения към свързани лица.

Вземания от свързани лица	ХИЛ.ЛВ.	
	30 Септември 2016	31 Декември 2015
Медицински център Перник ЕООД	43	4
в т.ч. от продажби	2	1
от съучастие	41	3
Хоспис "Св.Иван Рилски" ЕООД	20	18
в т.ч. от продажби	20	18
<b>Общо</b>	<b>63</b>	<b>22</b>

9. През изтеклото деветмесечие, МБАЛ Рахила Ангелова АД няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 % от собствения капитал на дружеството и общата стойност на задълженията или вземанията по всички образувани производства не надхвърля 10 % от собствения капитал на дружеството.
10. През изтеклото деветмесечие, дружеството не е отпускарало заеми, не е предоставяло гаранции към друго лице и не е поемало задължение общо към едно лице или негово дъщерно дружество, в това число и на свързани лица.
11. Основни рискове и тяхното управление

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни видове рискове:

#### Политически риск

Степента на политическия риск се определя с вероятността за промени в неблагоприятна посока на водената от правителството дългосрочна икономическа политика. Външната политика се определя от това, че Република България е присъединена към ЕС и в тази връзка страната ни е поела редица ангажменти.

#### Макроикономическият риск

Свързва се основно с нарушаване принципите на валутния борд, с политика на увеличаване на данъчната тежест, със забавяне на растежа на световната икономика за продължителен период от време и съответно забавяне на растежа на БВП. Доказателство за минимизиране на този риск е постигнатия в продължение на няколко поредни години ръст на БВП. Растежът се очаква да се увеличи до 2% през 2017г. с подновеното ускоряване на изпълнението на проектите на ЕС.

#### Зависимост от дългосрочни договори

Всички договори са свързани с основния предмет на дейност на Дружеството, съобразени с изискванията на Търговския закон. Избягва се сключването на дългосрочни договори, като договорните условия са обвързани с възможността на Дружеството да осъществява плащанията си по тях, без да нарушава нормалната си търговска дейност.

#### Валутният риск

Произтича от нестабилността на местната валута при силно отворена икономика като българската, водеща след себе си сравнително лесно обща икономическа нестабилност. Дружеството извършва разплащанията с контрагентите си в местна валута и от тази гледна точка не е подложена на валутен риск.

#### Риск от курсови разлики

Дружеството не осъществяват сделки в чуждестранна валута, поради което не е изложено на риск, произтичащ от промени на валутните курсове.

#### Лихвеният риск

Свързва се с възможността текущите лихвени равнища да се повишат и в резултат да намалее генерираните доходи. Появата на промени в лихвените нива е знак за нестабилност във финансовата система в страната. Този риск може да се управлява посредством балансирано използване на различни източници на капиталов ресурс.

#### Лихви по търговски и банкови кредити

При осъществяване на своята дейност дружеството не е ползвало заеми.

### Кредитни рискове

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово – счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

### Управленски риск

В хода на обичайната дейност, Ръководството на дружеството осъществява редица управленски и инвестиционни решения, които могат да доведат до очаквания положителен ефект и възвръщаемост. Съществува риск от напускане на ключови служители и невъзможността да се назначи персонал с нужните качества.

25.10.2016 г.

Изпълнителен директор:  
Д-р Валери Иванов Димитров

