

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Имоти, машини и съоръжения (ИМС)

	Земи (терени)	Сгради и съоръж.	Машини и оборудване	Трансп. средства	Други	Разходи за прид. на ИМС	Общо ИМС
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Отчетна стойност на 01.01.2015 год.	9 881	5 996	35 087	250	2 889	197	54 300
Постъпили	-	514	1 715	78	67	1 189	3 563
Излезли	-	-	957	-	13	514	1 484
Всичко	9 881	6 510	35 845	328	2 943	872	56 379
Набрана амортизация и обезценка	-	1 484	29 619	262	2 293	-	33 658
Балансова стойност на 31.12.2015 год.	9 881	5 026	6 226	66	650	872	22 721
Отчетна стойност на 01.01.2016 год.	9 881	6 510	35 845	328	2 943	872	56 379
Постъпили	-	1 498	1 216	-	209	22	2 945
Излезли	-	-	1 139	-	80	169	1 388
Всичко	9 881	8 008	35 922	328	3 072	725	57 936
Разходи за амортизация в т.ч. за периода	-	1 757	29 483	281	2 436	-	33 957
	-	274	990	19	223	-	1 506
Отчетна стойност 31.12.2016 год.	9 881	8 008	35 922	328	3 072	725	57 936
Натрупана амортизация	-	1 757	29 483	281	2 436	-	33 957
Балансова стойност	9 881	6 251	6 439	47	636	725	23 979

В позиция "Машини и оборудване" са включени машини, оборудване, компютърна техника и медицинска апаратура.

В позиция "Други" са включени стопански инвентар.

В позиция „Разходи за придобиване на ИМС“ са включени разходи по обекти, както следва:

Обект: Основен ремонт на Детска кардиологична клиника

Подобект: Преустройство на котелно помещение в приемно -
консултативен център 512 хил. лв.

Подобект: Ремонт и обновяване на Клиника по педиатрия 185 хил. лв.

Обект: Ремонтни работи и обновяване на КСХА 13 хил. лв.

Обект: Реорганизация сутерен 15 хил. лв.

Съгласно решение на Съвета на директорите към 01.01.2016 г. е преразгледан очаквания срок на полезен живот на ангиографски апарат Toshiba Infinix CF-i/SP и компютърен томограф Toshiba AQUILION.

Съгласно заповед № 458/22.12.2016 г. е направен преглед на ИМС, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията на МСС 36 „Обезценка на активи“. Въз основа на този преглед се установи, че към 31.12.2016 г. не са настъпили условия за обезценка на ИМС.

Стойността на придобиване на напълно амортизираните ИМС, които се ползват в дейността на Групата е 22 577 хил. лв.

Групата няма заложен и ипотекирани имоти, машини, съоръжения и оборудване.

2. Нематериални активи

	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
Налични на 01.01.		
- по отчетна стойност	1 502	1 461
- по балансова стойност	73	110
Движение за годината /нетно/	92	41
Натрупана амортизация	1 499	1429
Наличност на 31.12.		
- по отчетна стойност	1 594	1 502
- по балансова стойност	95	73

Нематериални /нетекущи/ активи са програмни продукти.

Групата е извършила преглед за обезценка на нематериалните активи към 31.12.2016 г. Не са установени индикатори за това, че балансовата стойност на активите надвишава тяхната възстановима стойност и в резултат на това, не е призната загуба от обезценка в Консолидирания финансов отчет.

Стойността на придобиване на напълно амортизираните нематериални активи, които се ползват в дейността на Групата е 1 423 хил. лв.

3. Отсрочени данъци

Отсрочените данъци към 31.12.2016 г. са свързани със следните обекти в Консолидирания отчет за финансовото състояние:

	Временна разлика към 31.12.2016 г. BGN'000	Данък към 31.12.2016 г. BGN'000	Временна разлика към 31.12.2015 г. BGN'000	Данък към 31.12.2015 г. BGN'000
Неизплатени възнаграждения по граждански договори, договори за управление и контрол и допълн. доплащания към 31 декември 2016 г.	182	18	390	39
Компенсиреми отпуски	691	69	753	75
Задължения към персонала при пенсиониране	581	58	601	60
Задължения по заведени съдебни дела	106	11	80	8
Обезценка вземания	13	1	14	1
Нетекущи материални и нематериални активи	(133)	(13)	(132)	(13)
Общо отсрочени данъци върху дохода	1 440	144	1 706	170
Актюерски печалби (загуби)	363	36	360	36
Нетно отсрочени данъци	1 803	180	2 066	206

При признаване на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността, отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможност Групата да генерира достатъчна печалба.

4. Материални запаси

	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
Консумативи	2 654	2 127
Медикаменти	392	228
Резервни части	50	52
Активи под прага на същественост на склад	132	144
Горивни материали	5	6
Други материали	26	43
Общо	3 259	2 600

Съгласно заповед № 337/03.10.2016 г. е извършена инвентаризация на материалните запаси. Резултатите са отразени в Консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

Към 31.12.2016 година наличните материални запаси от финансираня за текуща дейност – дарения са в размер на 43 хил. лева.

На база извършен преглед на наличните материални запаси, ръководството на Групата счита, че към 31 декември 2016 г. няма условия за обезценка до нетна реализуема стойност на материалните запаси.

5. Търговски и други вземания

	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
Вземания от клиенти, бруто	3 987	3 438
Обезценка	(13)	(15)
Вземания от клиенти, нетно	3 974	3 423
Вземания по предоставени аванси	16	5
Данъчни вземания	1	1
Предоставени гаранции	5	5
Други вземания	134	127
Общо	4 130	3 561

Съгласно решение на Съвета на директорите ще бъде предявен съдебен иск в размер на 116 хил. лв. за извършена надлимитна дейност по клинични пътеки и вложени при лечението имплантанти през 2015 г. Вземането от СЗОК не е обезценено.

Към 31.12.2016 г. на база възрастов анализ и анализ на събираемостта обезценката на вземанията е в размер на 13 хил. лв.

По-значими Вземания от клиентите към 31.12.2016 г. са:

	бруто	обезценка	нетно
СЗОК	3 593		3 593
МЗ	139		139
Македония	117		117
Център фонд за лечение на деца	37		37
УМБАЛ „Света Екатерина” ЕАД	12		12
Куинтайлс Източен Холдинг	5		5
МДЛ Русев ЕООД	4		4
ПСАГБАЛ Св. София	4		4
Инк Рисърч – UK Limited	4		4
Други	72	(13)	59

През м. януари и февруари 2017 г. са събрани вземания в размер на 3 508 хил. лв.

6. Парични средства и парични еквиваленти

	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
Разплащателни и депозитни сметки	592	1 723
Парични средства в каса	4	1
Общо	596	1 724

- Паричните средства са разпределени както следва:
- в лева – 577 хил. лв. (31.12.2015 г. – 1 721 хил. лв.)
 - ваучери – 3 хил. лв. (31.12.2015 г. – 1 хил. лв.)
 - във валута – 16 хил. лв. (31.12.2015 г. – 2 хил. лв.)

Паричните средства във валута са в евро при курс за 1 евро – 1,95583 лв.

7. Предплатени разходи

	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
Други	16	19
Общо	16	19

В предплатените разходи други са включени:

- разходи за застраховки на автомобили – 4 хил. лв.
- разходи за застраховки на медицински персонал – 2 хил. лв.
- разходи за права на ползване на специализиран софтуер – 8 хил. лв.
- разходи за абонаменти – 2 хил. лв.

8. Собствен капитал

	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
Акционерен капитал	22 357	20 835
Резерви	(171)	(168)
Натрупана печалба (загуба)	(1 028)	(1 108)
Печалба (загуба) за периода	(197)	80
Всичко собствен капитал	20 961	19 639

Съгласно протокол № РД-16-10/21.01.2016г. на едноличния собственик е увеличен капитала на Групата с 1 522 хил. лв. Промяната е вписана през месец януари 2016г.

Съгласно решение на едноличния собственик на капитала печалбата за 2015г. в размер на 4 хил. лв е разпределена за покриване на загуби от предходни години.

Министерство на здравеопазването е предоставило съгласно договори № РД-12-270/09.12.2015г. и № РД-12-252/13.09.2016г. целеви субсидии за капиталови разходи в размер на 168 хил. лв., с които не е увеличен акционерният капитал на Групата. Предоставените средства са представени в Консолидирания отчет за финансовото състояние в Други текущи пасиви (други задължения).

9. Финансирания за нетекущи активи

	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
Неамортизирана част от финансирането в началото на годината	2 111	1 930
Финансиране за нетекущи активи	1 188	446
Отчетено като приход финансиране в размер на начислени амортизации на нетекущи активи	(286)	(265)
Неамортизирана част от финансирането в края на годината	3 013	2 111

10. Провизии за доходи при пенсиониране

	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
Провизии за доходи при пенсиониране-дългосрочна част	707	858

Провизията за доходи на персонала при пенсиониране - дългосрочна част, в размер на 707 хил. лв. е отразена на база актюерска оценка.

- процент на дисконтиране годишно - 2,25% (31.12.2015 г. - 3,5%)
- ръст на трудовите възнаграждения за първите 3год. - 1% годишно (31.12.2015 г. - 1%)
- ръст на трудовите възнаграждения за целия останал период - 0,5% (31.12.2015 г. - 0,5%)

11. Търговски и други задължения

	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
Задължения към доставчици и получени аванси	3 923	3 289
В т. ч. задължения за:		
- медикаменти	615	465
- медицински консумативи	2 712	2 224
- електроенергия и топлоенергия	55	66
- материали и услуги	534	513
- нетекущи активи	7	3
- други	-	18

Групата няма просрочени задължения.

По-значителните задължения към доставчиците към 31.12.2016 г. са:

	31.12.2016 г. BGN'000
Интерагро 90 ЕООД	361
Медимекс – П ЕООД	334
Булмед 2000 ЕООД	331
Браун Медикал ЕООД	187
Екос Медика ООД	183
Прохелт ЕООД	164
Софарма Трейдинг АД	139

През месец януари 2017 г. са погасени всички задължения към доставчици в падеж.

12. Задължения към персонала

	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
Текущи възнаграждения	1 774	1 703
в т. ч. задължения за:		
- Трудови възнаграждения	947	956
- Депонирани суми	1	-
- Неизползуван отпуск минали години	588	644
- Обезщетения при пенсиониране краткосрочна част	238	103

Задълженията за трудови възнаграждения включват неизплатени работни заплати за месец декември 2016 г. Те са изплатени през месец януари 2017 г.

13. Данъчни и осигурителни задължения

	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
ДДС	11	8
Данъци върху доходи физически лица	220	215
Корпоративен данък	3	5
Задължения социално осигуряване	344	371
Задължения здравно осигуряване	82	88
Общо	660	687

Задължението за корпоративен данък включва дължим корпоративен данък за 2016г. от „МЦСПМ–НКБ” ЕООД–2 хил. лв. и 1 хил. лв. данък върху разходите от МБАЛ „НКБ” ЕАД През месец януари 2017 г. са погасени всички данъчни и осигурителни задължения в падеж.

14. Други текущи пасиви

	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
Разчети за гаранции	872	906
Други задължения	196	1 564
Общо	1 068	2 470

В други задължения са включени целеви субсидии за капиталови разходи в размер на 168 хил. лв., предоставени от Министерство на здравеопазването, с които не е увеличен акционерният капитал на Групата към 31.12.2016 год.

По значими разчети за гаранции към 31.12.2016 г. са:

	Размер на задължението
Прохелт ЕООД	204
Интерагро 90 ООД	155
РСР ЕООД	98
Биотроник България ЕООД	53
Медихелп ООД	36
Булмед 2000 ЕООД	34
Фармтекс Медикъл ЕООД	23
Други	269

15. Провизии

	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
Задължения по съдебни дела	106	80

Задълженията за провизии към 31.12.2016 г. са начислени на база прогноза за изхода на заведените съдебни дела и приблизителна оценка, предоставена от юристите на Групата.

16. Финансирания за текуща дейност

	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
Дарения на медикаменти и консумативи	40	66
Безвъзмездна кръв и кръвни продукти	3	1
Общо	43	67

17. Приходи от оперативна дейност

	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
Услуги	35 715	35 365
в т.ч.		
- НЗОК	33 408	33 139
- Клинични проучвания	78	118
- Други	2 229	2 108
Финансирания	2 198	1 180
в т.ч.		
- Текуща дейност	1 877	879
- Амортизация на нетекущи активи	286	265
- Финансиране от наеми	35	36
Дарения активи	135	145
Други	86	21
Всичко приходи от дейността	38 134	36 711

В приходи от услуги – НЗОК е включена извършена не фактурирана надлимитна дейност както следва:

- 8 хил. лв. по клинична процедура № 04 за месец юни 2016 г.
- 73 хил. лв. по клинична процедура № 04 за месец ноември 2016 г.
- 97 хил. лв. по клинични пътеки за месец ноември 2016 г.

18. Разходи за материали и консумативи

	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
Медикаменти	(2 637)	(2 578)
Консумативи	(12 200)	(11 393)
Ел. енергия	(311)	(315)
Топлоенергия	(169)	(140)
Други	(1 483)	(1 459)
Общо	(16 800)	(15 885)

19. Разходи за външни услуги

	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
Абонаментна поддръжка на ДМА	(575)	(638)
Комплексно почистване	(293)	(301)
Местни данъци и данък върху разходите	(164)	(161)
Съобщителни услуги	(36)	(40)
Опасни и битови отпадъци	(31)	(23)
Пране на бельо	(172)	(184)
Здравни услуги – подизпълнители	(59)	(64)
Охрана	(73)	(73)
Текущ ремонт	(250)	(272)
Други	(311)	(304)
Общо	(1 964)	(2 060)

20. Разходи за персонала

	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	(13 794)	(13 013)
Разходи за извънтрудови възнаграждения	(525)	(471)
Разходи за (социално и здравно) осигуряване	(2 429)	(2 324)
Разходи за неизползван платен отпуск	(218)	(356)
Разходи за обезщетения при пенсиониране – трудов стаж и лихва	(85)	(96)
Общо	(17 051)	(16 260)

21. Разходи за обезценка на активи

	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
Разходи за обезценка на текущи активи	2	(5)

22. Други оперативни разходи

	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
Данъчен кредит по ДДС декларация	(230)	(228)
Брак материали	(18)	(16)
Брак нетекущи активи	(13)	(7)
Социални разходи	(568)	(586)
Командировки	(8)	(1)
Други	(65)	8
Общо	(902)	(830)

23. Финансови приходи /разходи/ нетно

	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
Приходи от лихви	7	27
Отрицателни курсови разлики	(1)	-
Други финансови разходи	(4)	(3)
Общо	2	24

24. Основни компоненти на разходи за данъци

Резултатът на Групата за 2016 година е загуба от оперативна дейност преди облагане с данъци в размер на (156) хил. лв.

Текущ разход за данък – (15) хил. лв.

Отсрочен разход за данък върху дохода – (26) хил. лв.

Отсроченият разход за данък върху дохода е начислен съгласно отразените данни в т. 3 на пояснителните бележки.

25. Доход на акция

	31.12.2016 г. BGN	31.12.2015 г. BGN
Нетна печалба(загуба) в лева	(196 151)	79 845
Среднопретеглен брой на издадените обикновени акции	2 235 669	2 083 500
Доход на една акция	-	0.04

26. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината Групата е осъществила сделки със следните свързани лица:

- Министерство на здравеопазването – Принципал
- СБАЛДБ проф. Иван Митев ЕАД

Финансовите взаимоотношения с Министерството на здравеопазването са уредени със следните договори:

- Договор № РД-12-55/06.04.2016г., за дейност по оказване на спешна медицинска помощ на пациенти със спешни състояния, преминали през спешното отделение, които не са хоспитализирани. Групата е отчетла приходи в размер на 411 хил. лв. (2015 г. – 141 хил. лв.).

- Договор № РД-12-55/06.04.2016г. за лечение и специализирани грижи за новородени деца с вродени сърдечни малформации. Групата е отчетла приходи в размер на 306 хил. лв. (2015 г. – 308 хил. лв.).

- Договор № РД-12-55/06.04.2016г. за бъбречнозаместителна терапия. Групата е отчетла приходи в размер на 882 хил. лв. (2015 г. – 255 хил. лв.).

- Договор № РД-12-55/06.04.2016г. за дейности по медицинска експертиза, осъществявана от ТЕЛК. Групата е отчетла приходи в размер на 56 хил. лв. (2015 г. – 67 хил. лв.).

- Договор № РД-12-55/06.04.2016г. за терапевтична афереза. Групата е отчетла приходи в размер на 100 хил. лв. (2015 г. – 0 хил. лв.).

- Договор № РД-12-53/05.04.2016 г. за възстановяване на разходи във връзка с извършени дейности по трансплантация. През отчетният период Групата е отчетла приходи в размер на 2 хил. лв. (2015 г. – 0 хил. лв.).

• Договор № РД-06-246/14.11.2016 г. за финансиране дейности по отбранително-мобилизационна подготовка. Групата е отчетла приходи в размер на 1 хил. лв. (2015 г. – 1 хил. лв.).

Дейностите с Министерство на здравеопазването са извършвани по стойности, регламентирани в нормативни актове и в този смисъл по отношение на ценовите равнища няма отклонения от пазарните цени на сделките по смисъла на МСС24.

Вземанията на Групата към 31.12.2016 г. от Министерството на здравеопазването са в размер на 139 хил. лв. и към датата на изготвяне на Консолидирания годишен финансов отчет са платени.

Финансовите взаимоотношения с СБАЛДБ проф. Иван Митев ЕАД през отчетния период са уредени с Договор №78/26.08.2016 г. за финансиране дейността по изготвяне на индивидуални планове за комплексно интердисциплинарно медицинско обслужване и продължителна здравна грижа на деца с вродени сърдечни малформации. Приходите по договора са в размер на 36 хил. лв. и към датата на изготвяне на Консолидирания годишен финансов отчет не са платени 18 хил. лв..

Дейността със СБАЛДБ проф. Иван Митев ЕАД е извършена по стойност, регламентирана в Договор №РД-06-117/12.07.2016 г. на МЗ и в този смисъл по отношение на ценовото равнище няма отклонение от пазарната цена на сделката по смисъла на МСС24.

27. Ключов управленски персонал

	2016 г. BGN'000	2015 г. BGN'000
Текущи възнаграждения	119	92
Вноски за социално осигуряване	15	13
Социални придобивки	3	3

Начислените възнаграждения на Съвета на директорите са по договори за управление и контрол.

28. Условни активи и условни задължения

Към 31.12.2016 г. Групата не е представила гаранции на трети лица.
Няма условни задължения.

29. Действащо предприятие

Консолидираните финансови отчети са изготвени на базата на предположението, че Групата ще продължи да съществува като действащо предприятие. Валидността на предположението зависи от подкрепата на едноличния собственик на Групата, Министерство на здравеопазването, проявление на което са подкрепата под формата на субсидии и Решения за увеличаване на капитала.

30. Събития след отчетната дата

Към датата на съставяне на Консолидирания финансов отчет – 03.04.2017г. е получен протокол № РД-16-1/04.01.2017г. от едноличния собственик за увеличаване капитала на Групата с 168 хил. лв. Промяната е вписана през месец януари 2017г.

Не са настъпили други събития, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания в Консолидирания финансов отчет на Групата за годината, завършваща на 31 декември 2016 г.

31. Натурални показатели

Болнична дейност

	Стойности 2016 г.
Среден брой болнични легла	298
Брой преминали болни	15 338
в т.ч.	
- По класове болести от I до XVII по МКБ10	15 338
- По клинични пътеки	14 804
- Със заплащане от пациента	146
Брой приети болни по спешност	7 212
Брой леглодни	73 736
Използваемост на болничните легла в дни	247.51
Оборот на едно болнично легло	51.49
Среден престой на един преминал болен в дни	4.81
Леталитет в %	2.77
Оперативна активност	59.95
Стойност на 1 преминал болен – лв.	2 396.90
Стойност на 1 храноден – лв.	4.69
Стойност на 1 лекарствен ден – лв.	35.76
Стойност на ден за медицински консумативи	166.73

Извънболнична дейност

	Стойности 2016 г.
Брой специализирани прегледи	34 470
Високоспециализирани дейности (ВСД)	16 942
Медико-диагностични дейности (МДД)	30 057

Дата: 03.04.2017 год.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

/ Проф. Марио Станкев, д.м. /

СЪСТАВИТЕЛ:

/ Евтимия Царева /